

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ
te Emmeloord
Rapport inzake de Jaarrekening 2023



Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

**Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden**
GKI 28-05-2024

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten over 2023	5
Kasstroomoverzicht over 2023	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
Overige toelichtingen	23
Overige gegevens	
Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	24
Opgave bestaan van nevenvestigingen	24
Bijlagen	
1. WNT-verantwoording 2023	26

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

JAARREKENING

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		391.969		215.199
Financiële vaste activa	2		54.005		53.655
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	3		885.939		1.467.192
Liquide middelen	4		389.235		37.178
			<u>1.721.148</u>		<u>1.773.224</u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	5				
Overige reserve	6		257.998		663.584
Vorzieningen	7		64.542		136.532
Langlopende schulden	8		25.270		65.270
Kortlopende schulden	9		1.373.338		907.838
			<u>1.721.148</u>		<u>1.773.224</u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten					
Opbrengsten Jeugdwet	10		5.010.087		3.791.107
Opbrengsten zorgverzekeringswet (excl. subsidies)			2.302.420		2.261.478
Opbrengst preventieve ggz en overige zorgprestaties			81.213		65.622
Dotatie/vrijval voorziening onderhanden werk en oninbaarheid Jeugdwet (excl. subsidies)			-		1.647
Subsidies	11		264.753		291.276
Dotatie/vrijval voorziening onderhanden werk en oninbaarheid zorgverzekeringswet (excl. subsidies)			-2.191		-16.192
			7.656.282		6.394.938
Lasten					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	1.226.310		734.773	
Lonen	13	4.145.687		3.552.517	
Sociale lasten en pensioenlasten	14	1.075.843		933.299	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	68.402		53.556	
Overige personeelskosten	16	209.430		543.311	
Huisvestingskosten	17	632.034		516.993	
Kantoorkosten	18	382.979		302.813	
Overige bedrijfskosten	19	317.042		231.646	
Som der bedrijfslasten			8.057.727		6.868.908
Bedrijfsresultaat			-401.445		-473.970
Rentelasten en soortgelijke kosten	20		-4.141		-7.211
Netto resultaat			-405.586		-481.181

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-401.445	-473.970
<u>Aanpassingen voor</u>			
Afschrijvingen	15	68.402	53.556
Toename van de voorzieningen	7	28.688	136.532
Afname van de voorzieningen	7	-100.678	-
		-3.588	190.088
<u>Verandering in werkkapitaal</u>			
Afname (toename) van handelsdebiteuren		506.060	-570.612
Afname (toename) van overige vorderingen		-	670
Overige vorderingen		75.193	-19.043
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	9	465.500	220.155
		1.046.753	-368.830
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			
		641.720	-652.712
Betaalde interest	20	-4.141	-7.211
Kasstroom uit operationele activiteiten			
		637.579	-659.923
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa		-245.172	-175.992
Investerings financiële vaste activa	2	-350	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
		-245.522	-175.992
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Ontvangsten uit hoofde van leningen		-	105.270
Uitgaven ter aflossing van leningen		-40.000	-40.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
		-40.000	65.270
Mutatie geldmiddelen			
		352.057	-770.645

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	37.178	807.823
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>352.057</u>	<u>-770.645</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>389.235</u></u>	<u><u>37.178</u></u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ is feitelijk en statutair gevestigd op Nagelerweg 5, 8304AB te Emmeloord en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 39100035.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De belangrijkste activiteiten van Stichting Therapeutisch Centrum GGZ is het verlenen van geestelijke gezondheidszorg, voor kind & jeugd en volwassenen.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ is feitelijk gevestigd op Nagelerweg 5, 8304AB te Emmeloord.

Informatieverschaffing over continuïteit

In de jaren 2022 en 2023 heeft Therapeutisch Centrum GGZ een negatief resultaat behaald van respectievelijk EUR 0,5 miljoen en EUR 0,4 miljoen. De stichting heeft de oorzaak van deze daling van het resultaat geanalyseerd en geconstateerd dat dit veroorzaakt wordt door een te lage productiviteit van het behandeld personeel alsmede door het verlenen van zorg boven het omzetplafond van de zorgverzekeraars. In 2024 zijn door het Therapeutisch Centrum GGZ aanpassingen in de bedrijfsvoering doorgevoerd die er toe dienen te leiden dat het jaar 2024 weer met een positief resultaat worden afgesloten. Deze bestaan uit:

1. Het op weekbasis analyseren en beoordelen van de declarabiliteit van het behandelend personeel;
2. Het actief monitoren van de productie in relatie tot de omzetplafonds.

Ten tijde van het uitbrengen van deze jaarrekening (mei 2024) wordt een positief resultaat verwacht voor het boekjaar 2024.

De jaarrekening 2023 is derhalve opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur een oordeel vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen of bedragen wel of niet voor eigen rekening worden ontvangen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- de inschatting van de verwachte levensduur en restwaarde van de vaste activa;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering; en
- het bepalen van de waarschijnlijkheid van instemming door de fiscale autoriteiten van een onzekere belastingpositie, alsmede de omvang hiervan, op basis van de vigerende fiscale wetgeving.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Schattingswijziging

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Inventaris : 20 %.
- Computerapparatuur : 20-33 %.
- Huurdersinvesteringen : 20 %.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Indien Stichting Therapeutisch Centrum GGZ eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene reserve

Onder de overige en algemene reserves is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal aangevuld met behaalde resultaten uit het verleden.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Baten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten Zorgverzekeringswet en Jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende ZVW en JW prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening.

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post “Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen” en daarbinnen het onderdeel “onzekerheden opbrengstverantwoording”.

Lonen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

De stichting is geen eigenrisicodragers voor de WGA.

Pensioenlasten

De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt bijgedragen en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2024 bedroeg de dekkingsgraad 108,0%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	301.589	125.354
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	<u>90.380</u>	<u>89.845</u>
	<u>391.969</u>	<u>215.199</u>

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmidde- len, technisc he en administratie ve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Aanschafwaarde	162.429	246.996	409.425
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-37.075</u>	<u>-157.151</u>	<u>-194.226</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>125.354</u>	<u>89.845</u>	<u>215.199</u>
Mutaties			
Investeringen	203.951	41.221	245.172
Afschrijvingen	<u>-27.716</u>	<u>-40.686</u>	<u>-68.402</u>
Saldo mutaties	<u>176.235</u>	<u>535</u>	<u>176.770</u>
Stand per 31 december 2023			
Aanschafwaarde	366.380	288.217	654.597
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-64.791</u>	<u>-197.837</u>	<u>-262.628</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>301.589</u>	<u>90.380</u>	<u>391.969</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>	<u>20-33,3%</u>	

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>54.005</u>	<u>53.655</u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Waarborgsommen		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>36.506</u>	<u>36.506</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>36.506</u>	<u>36.506</u>
Mutaties		
Stortingen	<u>250</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>36.756</u>	<u>36.506</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>36.756</u>	<u>36.506</u>

Toelichting:

Onder de financiële vaste activa zijn gestorte borgsommen en afgegeven bankgaranties voor huurcontracten opgenomen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bankgarantie		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>17.149</u>	<u>17.149</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>17.149</u>	<u>17.149</u>
Mutaties		
Ontvangen rente	<u>100</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>17.249</u>	<u>17.149</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>17.249</u>	<u>17.149</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Vorderingen en overlopende activa		
Handelsdebiteuren	312.597	818.657
Overige vorderingen	<u>573.342</u>	<u>648.535</u>
	<u>885.939</u>	<u>1.467.192</u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>312.597</u>	<u>818.657</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te factureren omzet	468.674	550.446
Vooruitbetaalde bedragen	77.200	970
Nog te ontvangen bedragen	21.553	21.888
Nog te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage	-	72.159
Overige vorderingen	<u>5.915</u>	<u>3.072</u>
	<u>573.342</u>	<u>648.535</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
bankrekeningen	389.211	37.174
Kas	<u>24</u>	<u>4</u>
	<u>389.235</u>	<u>37.178</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

5 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige re- serve	
	€	
Stand per 1 januari 2023		663.584
Uit resultaatverdeling		<u>-405.586</u>
Stand per 31 december 2023		<u>257.998</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Stand per 1 januari	-	200.000
Overboeking naar andere reserves	<u>-</u>	<u>-200.000</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
6 Overige reserve		
Stand per 1 januari	663.584	944.765
Uit resultaatverdeling	-405.586	-481.181
Overboeking van andere reserves	<u>-</u>	<u>200.000</u>
Stand per 31 december	<u>257.998</u>	<u>663.584</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
7 Voorzieningen		
Voorzieningen	<u>64.542</u>	<u>136.532</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorzieningen		
Voorzieningen	<u>64.542</u>	<u>136.532</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorzieningen		
Voorziening jubilea	35.597	27.824
Voorziening langdurig zieken	<u>28.945</u>	<u>108.708</u>
	<u>64.542</u>	<u>136.532</u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening jubilea		
Stand per 1 januari	27.824	-
Dotatie ten laste van resultaat	<u>9.743</u>	<u>27.824</u>
	37.567	27.824
Afname ten gunste van resultaat	<u>-1.970</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>35.597</u></u>	<u><u>27.824</u></u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening langdurig zieken		
Stand per 1 januari	108.708	-
Dotatie ten laste van resultaat	<u>18.945</u>	<u>108.708</u>
	127.653	108.708
Afname ten gunste van resultaat	<u>-98.708</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>28.945</u></u>	<u><u>108.708</u></u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

8 Langlopende schulden

Geldlening O/G	<u><u>25.270</u></u>	<u><u>65.270</u></u>
----------------	----------------------	----------------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Geldlening O/G

Stand per 1 januari		
Hoofdsom	105.270	-
Cumulatieve aflossing	<u>-40.000</u>	<u>-</u>
Saldo per 1 januari	<u><u>65.270</u></u>	<u><u>-</u></u>

Mutaties

Verhoging	-	105.270
Aflossing	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Saldo mutaties	<u><u>-40.000</u></u>	<u><u>65.270</u></u>

Stand per 31 december		
Hoofdsom	105.270	105.270
Cumulatieve aflossing	<u>-80.000</u>	<u>-40.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>25.270</u></u>	<u><u>65.270</u></u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
9 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	289.275	135.992
Belastingen en premies sociale verzekeringen	398.218	275.562
Overige schulden en overlopende passiva	<u>685.845</u>	<u>496.284</u>
	<u>1.373.338</u>	<u>907.838</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>289.275</u>	<u>135.992</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te betalen loonheffing	273.336	215.845
Pensioenen	<u>124.882</u>	<u>59.717</u>
	<u>398.218</u>	<u>275.562</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiedagen	288.409	256.912
Vakantiegeld	178.388	163.973
Balanssparen	12.398	-
Te betalen netto salarissen	8.450	1.936
Terug te betalen beschikbaarheidsbijdrage	357	-
Te betalen eindejaarsuitkering	2.879	1.170
Overige nog te betalen bedragen	194.964	51.618
Terug te betalen Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19	<u>-</u>	<u>20.675</u>
	<u>685.845</u>	<u>496.284</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 200.000 (2022: € 200.000).

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. en luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op bedrijfsinventaris pandrecht op de goederen zoals genoemd in artikel 24 van de algemene bankvoorwaarden.

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

	betaalbaar binnen 1 jaar €	Waarvan betaalbaar 1- 5 jaar €	betaalbaar na 5 jaar €	Totaal €
(Meerjarige) financiële verplichtingen:				
Huur kantoor en behandelruimte	410.119	1.319.745	-	1.319.745
	-	-	-	-
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>410.119</u>	<u>1.319.745</u>	<u>-</u>	<u>1.319.745</u>

Toelichting:

Uitgaven terzake software hebben betrekking op jaarcontracten met jaarlijkse verlenging. Het gaat met name over het gebruik van de zorgadministratie en de financiële administratie. Dit betreffen geen meerjarige financiële verplichtingen en zijn derhalve niet in bovenstaand overzicht verantwoord.

Onzekerheden opbrengstverantwoording:

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Baten		
Opbrengsten Jeugdwet	5.010.087	3.791.107
Opbrengsten zorgverzekeringswet (excl. subsidies)	2.302.420	2.261.478
Subsidies	264.753	291.276
Opbrengst preventieve ggz en overige zorgprestaties	81.213	65.622
Dotatie/vrijval voorziening onderhanden werk en oninbaarheid Jeugdwet (excl. subsidies)	-	1.647
Dotatie/vrijval voorziening onderhanden werk en oninbaarheid zorgverzekeringswet (excl. subsidies)	-2.191	-16.192
	<u>7.656.282</u>	<u>6.394.938</u>

11 Subsidies

Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	263.259	291.276
Overige subsidies	1.494	-
	<u>264.753</u>	<u>291.276</u>

Toelichting:

De subsidies vanwege beschikbaarheidsbijdragen opleidingen worden ontvangen in verband met de opleiding tot GZ-psycholoog/KP/VS.

12 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Kosten uitbesteed werk	<u>1.226.310</u>	<u>734.773</u>
------------------------	------------------	----------------

Kosten uitbesteed werk

Kosten onderaanneming	446.763	-
Inhuur psychiaters	363.130	441.012
Inhuur zorgpersoneel	276.461	212.860
Inhuur overig personeel	139.956	80.901
	<u>1.226.310</u>	<u>734.773</u>

13 Lonen

Lonen en salarissen	4.111.274	3.538.686
Balansbudget	34.413	13.831
	<u>4.145.687</u>	<u>3.552.517</u>

14 Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	688.082	588.155
Pensioenlasten	387.761	345.144
	<u>1.075.843</u>	<u>933.299</u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	2023	2022
	€	€
15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	68.402	53.556
	<u>68.402</u>	<u>53.556</u>
16 Overige personeelskosten		
Kosten opleiding en vorming	152.102	145.848
Reiskosten en vergoedingen	128.186	147.555
Kosten Raad van Toezicht	42.240	33.215
Mutatie verplichting vakantiedagen	37.182	74.719
Kosten arbodienst	30.896	24.349
Mutatie voorziening jubilea	7.773	27.824
Mutatie verplichting vakantiegeld	1.918	2.145
Mutatie voorziening langdurig zieken	-80.438	98.809
Uitkering zwangerschap	-166.571	-64.762
Overige personeelskosten	56.142	53.609
	<u>209.430</u>	<u>543.311</u>
17 Huisvestingskosten		
Betaalde huur en leasing	627.873	511.763
Overige huisvestingskosten	4.161	5.230
	<u>632.034</u>	<u>516.993</u>
18 Kantoorkosten		
Kosten automatisering	276.050	221.730
Kantine en overige huishoudingskosten	106.929	81.083
	<u>382.979</u>	<u>302.813</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
19 Overige bedrijfskosten		
Onderhoud en energiekosten	62.475	24.865
Bestuurskosten	59.835	50.445
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	40.762	32.549
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	30.682	15.694
Advocaat kosten	10.447	2.656
Verzekeringen	7.415	9.406
Overige algemene kosten	105.426	96.031
	<u>317.042</u>	<u>231.646</u>
20 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten	4.141	7.211
	<u>4.141</u>	<u>7.211</u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>70,20</u>	<u>66,24</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>70,20</u></u>	<u><u>66,24</u></u>

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Therapeutisch Centrum GGZ van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Therapeutisch Centrum GGZ is € 182.000 (het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording 2023 is opgenomen als bijlage bij de jaarrekening.

Emmeloord, 16 mei 2024
Stichting Therapeutisch Centrum GGZ

W.G.
W.D.C. Durieux
Bestuurder

Ondertekening Raad van
Toezicht:

W.G.
J.W. Bunschoten

W.G.
A. Ligtenberg

W.G.
J.M. Ester

W.G.
J.C.M. Tadema- Koomen

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het boekjaar van de stichting gelijk is aan het kalenderjaar. De Raad van Bestuur maakt daaruit binnen de wettelijke termijnen de jaarrekening op en neemt daarbij de daartoe strekkende wettelijke regelingen in acht.

De jaarrekening wordt onderzocht door een door de Raad van Toezicht aangewezen accountant die gelijktijdig aan de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht verslag doet over zijn bevindingen betreffende het onderzoek van de jaarrekening.

Aan de voorafgaande schriftelijke goedkeuring van de Raad van Toezicht, zijn onderworpen de besluiten van de Raad van Bestuur omtrent de vaststelling van de jaarrekening en de resultaatbestemming.

Opgave bestaan van nevenvestigingen

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ heeft de volgende nevenvestigingen:

- De Drieslag 30, Dronten
- Middendreef 277, Lelystad
- Marconistraat 31, Barneveld
- Jan van Arkelstraat 3, Genemuiden
- Zambonistraat 3, Kampen

BIJLAGEN

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

1. WNT-verantwoording 2023

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Therapeutisch Centrum GGZ. De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan de stichting een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 182.000. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.

bedragen x € 1	W.D.C. Durieux
Functiegegevens	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 / 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89 FTE
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.967
Beloningen betaalbaar op termijn	11.220
<i>Subtotaal</i>	113.187
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	161.980
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	113.187
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Therapeutisch Centrum GGZ. De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan de stichting een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 182.000. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.

bedragen x € 1	W.D.C. Durieux
Functiegegevens	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 / 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89 FTE
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.967
Beloningen betaalbaar op termijn	11.220
<i>Subtotaal</i>	113.187
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	161.980
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	113.187
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	W.D.C. Durieux	G.M. Burger		
Functiegegevens	Lid RvB	Lid RvB		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 / 31-12-2022	01-03-2022 / 31-12-2022		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89 FTE	0,89 FTE		
Dienstbetrekking?	ja	ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.264	30.930		
Beloningen betaalbaar op termijn	10.628	2.484		
<i>Subtotaal</i>	106.892	33.414		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	156.444	38.720		
Bezoldiging	106.892	33.414		
	J.W. Bunschoten	A. Ligtenberg	J.C.M. Tadema-Koomen	J.M. Ester
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 / 31-12-2022	01-01-2022 / 31-12-2022	01-01-2022 / 31-12-2022	01-01-2022 / 31-12-2022
Bezoldiging				
Bezoldiging	8.000	8.000	8.000	8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600	17.600