



Jaarverslaggeving 2023

Stichting Triade-Vitree

triade vitree

Jaarverslaggeving 2023

INHOUDSOPGAVE	2
Bestuursverslag 2023	3
Verslag Raad van Toezicht	27
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	37
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	38
1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	39
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	40
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	41
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	53
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	63
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	64
1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	65
1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	66
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	80
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	81
1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	82
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	83
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	84
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	88
1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)	89
1.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	90
1.2.8 Vaststelling en goedkeuring	92
1.3 Overige gegevens	94
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	95
1.3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	96
1.4 Bijlagen	99
1.4.1 Subsidieverantwoordingen	100

triade vitree

Bestuursverslag 2023

Inhoud

1. Doelstellingen en kernactiviteiten	6
2. Het jaar in vogelvlucht	7
3. Mens en organisatie	9
4. Zorg- en dienstverlening.....	12
4.1. Volwassenen	12
4.2. Jeugd	13
4.3. Zorginkoop	14
4.4. Beleid, kwaliteit en informatieveiligheid	14
4.5. Klachten en incidenten	15
5. Bedrijfsvoering	15
5.1. Financiën	15
5.2. Risicomanagement en Risicobeheer.....	18
5.3. ICT en informatievoorziening	20
6. Governance, toezicht en medezeggenschap	21
7. Toekomstparagraaf	25

Inleiding

We koersen op herstel

Het jaar 2023 was voor ons een tijd van groei en herstel. We hebben hard gewerkt om onze financiële basis te versterken, wat soms vroeg om strikte en doelgerichte sturing. De uitdagingen op financieel gebied hebben ons gedwongen om onze plannen voor de komende jaren verder te verfijnen.

Ondanks deze uitdagingen hadden we onze kernmissie helder voor ogen: De beste zorg en ondersteuning bieden aan mensen met een verstandelijke beperking en psychische stoornis, evenals essentiële jeugdhulp aan kinderen, jongeren en hun gezinnen die dit nodig hebben. Hoewel de krapte op de arbeidsmarkt een grote uitdaging was, heeft de inzet en professionaliteit van al onze medewerkers ons in staat gesteld om de kwaliteit van onze zorg op hoog niveau te houden.

In september hebben we een belangrijke stap gezet door een tweede bestuurder aan te stellen. Dit markeerde het begin van een nieuw tijdperk van tweehoofdig bestuur.

Door onze gezamenlijke inspanningen hebben we het jaar kunnen afsluiten met een positief resultaat, iets waar we echt trots op zijn. Nu we een stevigere grip op onze financiën hebben, kijken we uit naar het verder ontwikkelen en verfijnen van onze visie op de zorg, behandeling en ondersteuning die wij bieden.

In ons bestuursverslag hebben we 2023 in detail vastgelegd. Het tweede hoofdstuk biedt een helder overzicht van alle belangrijke ontwikkelingen. Het was zonder twijfel een enerverend jaar, maar met hernieuwd vertrouwen en ambitie kijken we uit naar wat de toekomst brengt.

Met vriendelijke groet,
Norma van Burgsteden & Louise Voorhorst
Raad van Bestuur

1. Doelstellingen en kernactiviteiten

Triade Vitree biedt overeenkomstig de statutaire doelstellingen van Stichting Triade en Stichting Vitree zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke beperking of psychische stoornis, en jeugdhulp aan kinderen, jongeren en gezinnen.

Onze missie

‘Er samen voor zorgen dat onze cliënten naar vermogen zoveel mogelijk zelf vormgeven aan hun leven’. Dáár gaan we voor bij Triade Vitree. Onze opdracht is om ieder die dat nodig heeft, hiervoor de benodigde tools aan te reiken en/of professionele ondersteuning op maat te bieden. Door slim samen te werken en originele oplossingen te bedenken, maken we persoonlijke én doelmatige zorg mogelijk.

Onze visie

Ieder mens is uniek. Dat geldt ook voor de behoefte aan zorg of ondersteuning. Dáár goed op inspelen is uitdagend en complex, zeker in een tijdperk waarin doelmatige zorg vooropstaat. Tegelijkertijd ligt daar de sleutel voor succes. Je echt kunnen verplaatsen in de cliënt is de bron voor verandering. Wij zien de wensen en behoeften van onze cliënten als bron van inspiratie om tot nieuwe ideeën te komen.

Onze rol

We gaan voor teamwork, intern en extern. Wat we doen, doen we samen met het kind, de jongere of de volwassene, maar ook met de familie en omgeving. Vanuit onze passie voor ons werk nemen we graag het voortouw en kijken we niet alleen naar de individuele zorgbehoefte van onze cliënten. We gaan voorop in de uitdaging om samen te bouwen aan een nieuw en beter zorglandschap in onze regio's.

Onze essentie

Bij Triade Vitree geloven we in de eigen kracht van cliënten. We willen die aanspreken en versterken. Alleen door écht naar hen en hun directe omgeving te luisteren, kunnen we passende ideeën en oplossingen op maat aanreiken. We willen onze cliënten inspireren en uitdagen om vooral ook zelf initiatieven te nemen en in beweging te komen. Zo groeit hun zelfredzaamheid en onafhankelijkheid.

Onze kernwaarden

Onze kernwaarden zijn voor alle medewerkers van Triade Vitree een concrete leidraad voor het dagelijks handelen. Ze leggen de basis voor verbinding met elkaar, met het netwerk en andere betrokkenen.

Speels - “We zijn oplossingsgericht”

We zijn nieuwsgierig. Als lerende organisatie stimuleren we elkaar om tot originele en slimme oplossingen te komen. We zijn open minded, durven buiten de lijntjes te kleuren en nieuwe wegen in te slaan. Ook als het even niet vanzelf gaat. Vanuit onze expertise en stevige kennisbasis ontwikkelen we vernieuwende en praktisch toepasbare zorg en zijn we innovatief.

Dapper - "We zijn doelgericht"

We zijn ambitieus en gaan voor een positieve impact. Door lef te tonen en dingen anders te doen, maken we met elkaar het onmogelijke mogelijk. We gaan gefocust te werk. We combineren een persoonlijke benadering met een doelmatige aanpak, omdat dat uiteindelijk het beste werkt. We zijn resultaatgericht. Vanuit onze 'successen' ontstaat positieve energie. Onze passie werkt daarbij aanstekelijk, intern én extern.

Vertrouwen - "We zijn verbonden met elkaar"

We gaan uit van de kracht van het collectief en sturen proactief op samenwerking, intern en extern. Door echt contact te maken en elkaars kwaliteiten te waarderen, gaan we duurzame verbindingen met elkaar aan en komen we tot betere prestaties. Van nature zijn we nieuwsgierig in wat mensen drijft en welke trends en ontwikkelingen er zijn binnen ons vakgebied en in onze omgeving.

Eerlijk - "We zijn oprecht"

We luisteren vanuit oprechte aandacht naar de ander. Alleen zo sluiten we optimaal aan bij persoonlijke wensen en behoeften van de cliënten. Door ons hart met ons hoofd te verbinden, houden we de zorg menselijk én doelmatig. We zijn helder in wat we voor eenieder kunnen betekenen. Ook als daar grenzen aan zijn.

2. Het jaar in vogelvlucht

Organisatie

Triade Vitree heeft eind 2022 een belangrijke stap gezet met het opstellen van een meerjarenhervormingsagenda (MJHA), gericht op het bereiken van een gezonde bedrijfsvoering in 2025. Deze ambitieuze agenda streeft naar een positief financieel resultaat van 2% in 2025, terwijl de kwaliteit van onze dienstverlening gehandhaafd blijft. De voortgang die in 2023 is geboekt, bevestigt dat de organisatie op de juiste koers zit.

Een belangrijke ontwikkeling in 2023 was de komst van een tweede bestuurder en de vorming van een nieuw directieteam, dat de taak op zich heeft genomen om het ingezette herstel verder vorm te geven.

Vastgoed

Als onderdeel van de meerjarenhervormingsagenda is grondig gekeken naar onze vastgoedportefeuille. In een enkel geval zijn locaties afgestoten, bijvoorbeeld door de keuze voor kleinschaligere opvang binnen 24-uurs jeugdzorg. Door het verkopen en terughuren van een deel van ons vastgoed, is de financiële ruimte ontstaan om de financiële situatie te verbeteren en te investeren in de verdere verbetering van onze diensten en faciliteiten. Een belangrijke stap om te kunnen blijven voldoen aan de veranderende behoeften en eisen in de zorgsector met betrekking tot vastgoed.

Personele inzet

In 2023 werd Triade Vitree geconfronteerd met uitdagingen in de personele inzet ten opzichte van de cliëntenbezetting. Dit onevenwicht vereiste dat we kritisch naar onze dienstenpatronen keken. Om deze problematiek aan te pakken, is de hulp ingeroepen van een externe partij. Hun expertise heeft bijgedragen aan een strategie die resulteerde in een significante afbouw van de inhuur van externe krachten, waardoor we een duurzamere personeelsstructuur konden realiseren.

De herziening van onze personeelsinzet leidde ook tot andere belangrijke organisatorische wijzigingen. Enkele van onze locaties zijn samengevoegd of gesloten om efficiëntie en effectiviteit van onze dienstverlening te verbeteren.

Deze stappen zijn onderdeel van onze inzet om niet alleen onze financiële en operationele doelstellingen te behalen, maar ook om de kwaliteit van onze zorg te waarborgen in een uitdagend klimaat.

Aanbesteding jeugdhulp 24-uurszorg met verblijf

Het was een intensief jaar voor de divisie jeugd. De regionale aanbesteding voor 24-uurszorg met verblijf liep vast en mondde uit in een kort geding. Met positief resultaat voor de organisatie maar wel met uitstel van de aanbesteding. De samenwerking met enkele gemeenten verliep stroef en is door de organisatie geïnvesteerd in het herstellen van de relatie. Want juist in de samenwerking met o.a. gemeenten zien we de gezamenlijke opgave om inhoud te geven aan de transformatie jeugd in de regio.

Certificeringen

Triade Vitree maakt deel uit van Vereniging Orthopedagogische Behandelcentra (VOBC), een samenwerkingsverband van Orthopedagogische Behandelcentra (OBC's) die zich inzetten voor de hoogste kwaliteit van zorg voor jongeren met een licht verstandelijke beperking en complexe problematiek. Dit initiatief heeft als doel om gezamenlijk de kwaliteit van zorg te waarborgen en te verbeteren.

Daarnaast heeft Triade Vitree in 2023 haar ISO9001 certificering behaald. Het ISO9001 certificaat staat voor kwaliteit van zorg en is een certificaat wat afgegeven wordt voor drie jaar.

Rust en stabiliteit

Met de terugblik op een jaar waarin rust en stabiliteit voorop stonden, kunnen we met vertrouwen zeggen dat Triade Vitree stappen vooruit heeft gezet. De versterking van ons bestuur en de verhoogde samenhang binnen onze directie hebben een solide basis gelegd voor verdere ontwikkelingen. Onze focus op financiële gezondheid is onverminderd doorgezet, terwijl we tegelijkertijd de verbinding tussen de verschillende onderdelen binnen de organisatie hebben versterkt. Dit alles wijst op een stevige basis voor toekomstige groei en innovatie. We kijken uit naar wat het komende jaar ons zal brengen, met de overtuiging dat de ingezette koers van rust en stabiliteit ons nog verder zal brengen.

3. Mens en organisatie

Inrichting organisatie

In het kader van de meerjarenhervormingsagenda zijn diverse verbeteringen besproken die noodzakelijk waren voor de herstructurering van de organisatie. Er is geconstateerd dat de organisatiestructuur op enkele punten moest worden aangepast om duidelijker verantwoordelijkheden te kunnen toewijzen, zowel binnen de ondersteunende diensten als de zorgdivisies.

Gedurende de eerste helft van 2023 heeft Triade Vitree een reeks belangrijke organisatorische aanpassingen doorgevoerd om de leiding en efficiëntie binnen de organisatie te verbeteren. Elk van de zorgdivisies, zowel Jeugd als Volwassenen, staat nu onder de leiding van een specifieke divisiedirecteur. Daarnaast is er een herindeling gemaakt binnen de ondersteunende afdelingen. Waarbij afdelingen zijn samengevoegd of anders zijn ingedeeld. Deze integratie bevordert niet alleen de synergie binnen de organisatie, maar ook de algemene operationele efficiëntie.

We zijn overtuigd dat deze wijzigingen bijdragen aan een stabielere en meer gefocuste organisatie, die goed gepositioneerd is om onze cliënten optimaal te bedienen.

Management versterkt traject

Het leiderschapsprogramma, dat zich concentreert op belangrijke thema's zoals verantwoordelijkheid, eigenaarschap en onderlinge samenwerking, is in 2023 voortgezet. We organiseerden diverse bijeenkomsten voor onze leidinggevenden, waarbij specifiek de focus lag op het verkennen van de kaders voor het nemen van integrale verantwoordelijkheid binnen hun functies. De sessies boden een platform om de samenwerking tussen de zorgdivisies en de ondersteunende diensten te versterken. Het programma heeft bijgedragen aan het versterken van de leiderschapsvaardigheden van onze managers en meer integraal management.

Toepassing cao

Triade Vitree heeft een belangrijke stap gezet in het verduidelijken van de toepassing van arbeidsvoorwaarden door twee verschillende collectieve arbeidsovereenkomsten binnen onze organisatie, de cao Gehandicaptenzorg (cao G) en de cao Jeugdzorg (cao J). Voorheen leidde de onduidelijkheid over de toepasbaarheid van deze cao's tot verwarring en onbegrip onder onze medewerkers, gezien de verschillen in voorwaarden tussen beide cao's.

In samenwerking met de vakbonden en de ondernemingsraad is grondig onderzocht hoe we deze situatie het beste konden adresseren. Het resultaat is een heldere richtlijn die specificiert welke cao van toepassing is op de diverse organisatieonderdelen. Deze aanpak verzekert dat iedere medewerker duidelijk weet onder welke cao hij of zij valt en waarom deze indeling is gemaakt. Een kernprincipe hierbij is dat voor gelijk werk gelijk loon wordt betaald.

Medewerkers die, gebaseerd op deze nieuwe richtlijnen, onder een andere cao zouden vallen, is de mogelijkheid geboden om over te stappen naar de cao die nieuw voor hen is. De afspraken worden officieel van kracht op 1 april 2024, wat een verbetering in de structuur en helderheid van onze arbeidsvoorwaarden betekent.

Beleid en regelingen

In 2023 heeft Triade Vitree substantiële vooruitgang geboekt in het actualiseren van haar beleid om zo beter te voldoen aan zowel interne behoeften als externe regelgeving. Dit jaar is specifiek aandacht besteed aan het versterken en herzien van verschillende kritieke beleidsthema's die direct impact hebben op de medewerkers en de integriteit van haar operaties.

Belangrijke updates zijn doorgevoerd in de klokkenluidersregeling. Daarnaast is ons beleid rondom de Verklaring Omtrent Gedrag (VOG) aangescherpt, wat essentieel is voor het handhaven van veiligheid en betrouwbaarheid binnen de teams.

Het beleid ten aanzien van Risico-Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) is verfijnd om een veiligere en gezondere werkomgeving te garanderen. Verder is de toepassing van de werkkostenregeling geoptimaliseerd, wat meer flexibiliteit biedt in het belonen en waarderen van ons personeel binnen de fiscale regels.

Functiehuis

In 2022 zijn de fundamenten gelegd voor een vernieuwd functiehuis, uitgaande van generieke functiebeschrijvingen. Dit traject bereikte zijn hoogtepunt in het voorjaar van 2023 toen alle medewerkers hun nieuwe functiebeschrijvingen en bijbehorende functiewaardering ontvingen. Hoewel er ruimte was voor bezwaren, en enkele medewerkers hiervan gebruik hebben gemaakt, zijn deze bezwaarprocedures inmiddels zorgvuldig afgehandeld.

Training en opleiden

Er zijn belangrijke stappen ondernomen om het leer-werk klimaat binnen onze locaties te optimaliseren. We hebben in samenwerking met regionale opleidingscentra (ROC's) en Coloriet maatgerichte in-company leertrajecten ontwikkeld, die gericht zijn op het versterken van de professionele vaardigheden van onze medewerkers. Daarnaast hebben we personen met een taalachterstand de kans geboden om waardevolle werkervaring op te doen binnen onze organisatie.

Triade Vitree hecht veel waarde aan het werkplezier van de medewerkers, omdat dit essentieel is voor hun betrokkenheid bij onze organisatie. Door meer ruimte te bieden voor maatwerk in ons scholingsprogramma, hebben we een betere balans kunnen realiseren tussen leren en werken. Dit stelt ons in staat om te voldoen aan de individuele ontwikkelbehoeften van de medewerkers, terwijl we tegelijkertijd onze zorgkwaliteit voortdurend verbeteren.

Verzuim

Bij Triade Vitree erkennen we het belang van een gezonde werkomgeving en zetten we ons in om ziekteverzuim effectief te beheren en te reduceren. Een laag verzuimpercentage is niet alleen een indicator van fysieke gezondheid, maar weerspiegelt ook een werkomgeving waarin medewerkers zich ondersteund en gewaardeerd voelen.

In 2023 hebben we stappen ondernomen om onze zorg voor medewerkers te intensiveren. Er zijn afspraken gemaakt over de structurele beschikbaarheid van coaching, gericht op aspecten van het werklevens, zoals het omgaan met belangrijke levensgebeurtenissen, het vinden van een goede balans tussen werk en privé, loopbaanontwikkeling en het hanteren van financiële vraagstukken. Deze initiatieven dragen bij aan het verlagen van ons ziekteverzuim.

Het verzuim in 2023 is ten opzichte van de voorgaande jaren gedaald naar 5,8%. Het landelijke branchegemiddelde in 2023 kwam uit op 8,11%.

Verzuimpercentages

	2021	2022	2023
Jaargemiddelde	6,08%	6,63%	5,85%

Formatie

In 2023 bleef het aantal fte in loondienst bij Triade Vitree nagenoeg gelijk aan dat van het voorgaande jaar. Echter, er heeft een verschuiving plaatsgevonden in de verhouding tussen medewerkers in loondienst en het personeel dat niet in loondienst is (PNIL). Dit jaar hebben we minder beroep gedaan op ingehuurd personeel, wat past binnen ons streven om de inzet van deze formatie in 2024 nog doelgerichter te maken.

Vooruitkijkend naar het komende jaar, zijn er plannen om op enkele locaties onderzoek te doen naar manieren om een duurzamere balans te bereiken tussen vaste medewerkers en ingehuurde medewerkers. Deze initiatieven helpen om onze afhankelijkheid van externe medewerkers te verminderen en de stabiliteit binnen het team te vergroten.

Daarnaast zijn er nieuwe afspraken gemaakt met preferred suppliers met betrekking tot de inhuur van medewerkers. Deze afspraken zijn gericht op het optimaliseren van onze flexibele arbeidskrachtenpool, zodat we efficiënter en effectiever kunnen reageren op veranderende behoeften binnen onze organisatie.

	2021	2022	2023
Instroompercentage	14,4%	23,0%	18,4%
Uitstroompercentage	17,7%	21,4%	20,6%

We merken een toename in het aantal uren parttimers, met een huidige ratio van 0,74. Het project 'Het Potentieel Pakken', dat de mogelijkheden voor het verruimen van de arbeidsduur verkent, heeft hier positief aan bijgedragen.

Verloop

Het personeelsverloop binnen bij Triade Vitree, blijft aanzienlijk. We zijn vastberaden om dit in 2024 te verminderen. Door middel van onderzoek onder onze medewerkers willen we identificeren welke specifieke thema's extra inzet behoeven. Bovendien vormt de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt een constante uitdaging. Dit vraagt om een kritische beoordeling van onze bestaande procedures en het ontwikkelen van innovatieve strategieën om het tekort aan personeel effectief aan te pakken.

Project Samen

Eind 2022 zijn concrete stappen gezet om de financiële exploitatie van een aantal zorglocaties te verbeteren. Dit project is in samenwerking met een extern bureau in 2023 uitgebreid, waarbij interne projectcoördinatoren zijn opgeleid om de aangeleerde methodieken zelfstandig toe te passen. De verbeteracties hebben veelal geleid tot een efficiëntere personeelsinzet en een verbeterde cliëntbezetting.

4. Zorg- en dienstverlening

4.1. Volwassenen

Het jaar 2023 heeft voor de divisie Volwassenen in het teken gestaan van het uitvoeren van de Meerjarenhervormingsagenda. Dat heeft concreet geresulteerd in het verregaand verbeteren van de bedbezetting met een groei van inkomsten tot gevolg. Daarnaast is de inhuur van Personeel niet in loondienst (PNIL) teruggedrongen. Met externe ondersteuning en interne deskundigen is door het management van de divisie kritisch gekeken naar de effectiviteit en efficiëntie van de inzet van mensen en middelen op onze zorglocaties. Dit heeft geleid tot verbeterde financiële prestaties van de divisie, zonder dat dit ten koste ging van de kwaliteit van de zorg en begeleiding.

We zijn begonnen met de voorbereidingen voor het samenvoegen of sluiten van zorglocaties waar zowel de kwaliteit van zorg, de veiligheid van medewerkers en cliënten als de exploitatie onder druk zou komen te staan. Dit proces wordt in 2024 voortgezet. Naast deze inspanningen hebben we het afgelopen jaar veel aandacht besteed aan nieuwe huisvesting. Zo is het project Noordzijde in Emmeloord geopend en in gebruik genomen, en is besloten om in Urk een nieuwe locatie voor dagbesteding te bouwen. Ondanks grote inspanningen van ons team is het ons in 2023 nog niet gelukt om passende nieuwe huisvesting in Almere te vinden. Het vinden van een geschikte locatie in Almere heeft in 2024 een hoge prioriteit.

In de loop van 2023 is het management van de divisie Volwassenen gestart met het vormgeven van 'integraal management', in lijn met onze besturingsfilosofie. Dit heeft al geresulteerd in coherente jaarplannen voor 2024 en begrotingen op locatieniveau én op divisieschaal. Het jaar was gekenmerkt door een groot verloop in het managementteam

van de divisie Volwassenen. Veel managers zijn vertrokken en nieuwe collega's zijn ingevoegd. Wel is er een start gemaakt met de teambuilding; dit wordt in 2024 actief voortgezet.

Het Expertisecentrum heeft de eerste stappen gezet om een bijgewerkte mens- en behandelvisie op te stellen, die naar verwachting in de eerste helft van 2024 zal worden voltooid. Daarnaast is er voortgebouwd op het ontwikkelen van leiderschap binnen de zorglocaties. Gedragsdeskundigen hebben een nog prominentere rol gekregen in de integratie van gezonde bedrijfsvoering met de inhoud van zorg en begeleiding.

Tot slot is het belangrijk om te benoemen dat Triade Vitree actief heeft deelgenomen aan de rechtszaak geïnitieerd door de VGN, gericht op het verkrijgen van transparant onderbouwde en reële tarieven voor de Wlz-zorg. Deze rechtszaak werd begin 2024 succesvol afgesloten. Daarnaast hebben we onze positieve samenwerking met Zorgkantoor Zilveren Kruis in 2023 voortgezet. Door middel van open dialoog zijn we tot vruchtbare afspraken gekomen over de inzet van zorgmiddelen en de toewijzing van meerzorggelden.

4.2. Jeugd

De divisie Jeugd heeft invulling gegeven aan de opdrachten vanuit de Meerjarenhervormingsagenda. In Almere is de capaciteit voor ambulante diensten geoptimaliseerd, en er is gewerkt aan het verhogen van de productiviteit van deze diensten. Er is een strategie voor 24-uurs zorg ontwikkeld, wat de basis vormt voor de verdere ontwikkeling van jeugdproducten. Het gelijktijdig afstemmen van deze producten met de lokale en regionale aanbestedingen blijft daarbij een complexe uitdaging.

In overeenstemming met onze besturingsfilosofie hebben we de bestuursstructuur van de divisie Jeugd verder geprofessionaliseerd en heeft geleid tot de implementatie van een vernieuwde, decentrale MT-structuur. Het managementteam heeft een solide basis gekregen door de toevoeging van permanente leden en het vertrek van tijdelijke invullingen op managementposities.

Na de herpositionering van het Expertisecentrum (EC) en de aanstelling van een nieuwe manager, is binnen de divisie Jeugd een natuurlijke samenwerking ontstaan tussen de lijn en het expertisecentrum. Daarnaast is de regierol in de 24-uurszorg is verder uitgewerkt. Gedurende de tweede helft van het jaar is binnen de Expertisecentra een begin gemaakt met de ontwikkeling van een mens en zorgvisie die in 2024 verder zal worden geëffectueerd.

Triade Vitree heeft in 2023 significante vooruitgang geboekt in de kwaliteit en kwantiteit van onze zorgdiensten, mede naar aanleiding van een kritische beoordeling door onze certificeerder. Dit traject hebben we met succes afgerond. We verwachten dat de introductie van verbeterde kwaliteitsrapportages hierbij ondersteunend zullen zijn. Er is veel aandacht besteed aan registratieprocessen, waarbij de inspanningen van de zorgadministratie hebben geleid tot een sterke verbetering.

In samenwerking met de regio hebben we de werkwijze van de crisisopvang gemonitord en aangepast, wat heeft geleid tot succesvolle korte opnames, gezinsgerichte behandelingen en terugkeer naar huis, in nauwe samenwerking met regionale - en ketenpartners.

Bovendien heeft de aanbesteding van 24-uurs zorg met verblijf in Flevoland veel tijd en inspanning gevraagd, wat uiteindelijk resulteerde in een kort geding met een positieve uitkomst voor onze organisatie. Met de regio IJsselland zijn gesprekken gevoerd om de rol van Triade Vitree te definiëren en de zorg op lange termijn te plannen, met specifieke focus op crisiszorg, kleinschalig wonen en transformatie.

Tot slot heeft de divisie Jeugd in 2023 meerdere gesprekken gevoerd met beide regio's om de positionering van Triade Vitree te versterken. De divisie Jeugd heeft een strategie ontwikkeld die de contouren schetst voor toekomstige zorgaanbod aanpassingen, waarbij nauwlettend de kansen en risico's worden geëvalueerd. De uitwerking van deze strategie krijgt een vervolg in 2024.

4.3. Zorginkoop

Aanbesteding jeugdhulp

De aanbestedingsprocedure voor jeugdhulp met verblijf in de regio Flevoland en het daaruit voortvloeiende, gewonnen kort geding hebben veel tijd in beslag genomen. Als gevolg van het kort geding is de aanbesteding tijdelijk stopgezet, maar deze zal in 2024 in aangepaste vorm worden hervat, met als doel dat het nieuwe contract op 1 januari 2025 ingaat. De continuïteit van zorg en financiering is verzekerd door een verlengingsoptie in het huidige contract. De aanbesteding voor jeugdhulp zonder verblijf voor de gemeente Almere is eveneens uitgesteld tot 2024, met hetzelfde doel dat het nieuwe contract vanaf 1 januari 2025 effectief wordt.

SROI

In 2023 heeft Triade Vitree zijn verantwoordelijkheid voor Sociale Return on Investment (SROI) voortgezet, zoals vereist door verschillende contractuele verplichtingen met gemeenten. Dit jaar hebben we een speciale SROI-desk opgezet, die verantwoordelijk is voor het verzamelen en voorbereiden van alle SROI-activiteiten, ter verantwoording aan de betrokken gemeenten. Zowel de openstaande bedragen van voorgaande jaren als de verantwoording voor 2023 zijn succesvol ingediend bij de desbetreffende gemeenten.

4.4. Beleid, kwaliteit en informatieveiligheid

In 2023 heeft Triade Vitree succesvol de her-certificering voor ISO9001 voltooid. Dit bevestigt dat ons kwaliteitsmanagementsysteem effectief functioneert, hoewel continue ontwikkeling en verbetering noodzakelijk blijven. Voor de toekomst zijn nieuwe ambities gesteld met het doel om de kwaliteit van onze zorgverlening verder te verhogen. Dit streven omvat alle domeinen waarin we actief zijn, waaronder WLZ, GGZ, WMO en de Jeugdwet.

Kwaliteit

De kwaliteit en effectiviteit van de HR-processen zijn actief verhoogd door middel van verschillende interne audits. Verder organiseerde Triade Vitree diverse teamvisitaties, waarbij teams elkaar ontmoeten om thema's uit het JIJ kader en het kwaliteitskompas gehandicaptenzorg te bespreken. Deze thema's, waaronder uitvoering van zorg, veiligheid, en deskundigheidsbevordering, vormen de basis voor onderlinge kennismaking, reflectie en leren.

Informatieveiligheid

In mei 2023 onderging Triade Vitree een externe voortgangsaudit NEN7510. In 2024 bereidt Triade Vitree zich voor op hercertificering volgens de huidige en aanstaande NEN7510 normen. Voorafgaand aan de externe audit voerde Triade Vitree een uitgebreide interne audit uit op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Hieruit kwamen diverse verbeterpunten naar voren, die zijn omgezet in maatregelen en opgenomen in ons digitale verbeterregister.

4.5. Klachten en incidenten

Klachten

We hebben belangrijke stappen gezet in het verbeteren van de klachtenafhandeling. Informatie over onze klachtenregeling is toegankelijker gemaakt door middel van folders, posters en online uitleg. Dit jaar is de procedure verduidelijkt en verbeterd, en we hebben een afname gezien van klachten die door de klachtencommissie werden behandeld, van 8 in 2022 naar 4 in 2023. De klachtenfunctionaris zag ook een daling van klachten, van 41 in 2022 naar 32 in 2023. De meeste klachten waren gerelateerd aan professioneel handelen. Het leren van klachten blijft een prioriteit voor Triade Vitree.

Incidenten

Er zijn in de divisie Volwassenen 6.314 incidentmeldingen en in de divisie Jeugd 1.103 incidentmeldingen geregistreerd in 2023. Dit jaar stonden voornamelijk cijfermatige analyses van deze incidenten centraal. Daarnaast is de samenstelling en werkwijze van de incidentcommissie herzien. Voor 2024 heeft de incidentcommissie het voorstel gedaan om alle managers kwartaalrapportages van incidenten binnen hun locaties te laten analyseren. Deze analyses zijn bedoeld om opvallende voorvallen en trends te identificeren en waar mogelijk, adviezen uit te brengen ter verbetering.

5. Bedrijfsvoering

5.1. Financiën

Financiële ontwikkelingen

In 2023 is er veel aandacht en energie geïnvesteerd in het verbeteren van de werking van de financiële kolom, die bestaat uit zorgadministratie, financiële administratie, vastgoed, inkoop, facilitair en business control. De focus lag zowel op het optimaliseren van ondersteunende systemen als op het op orde brengen van de personeelsbezetting.

Wat betreft de software, is de functionaliteit van ons elektronische cliëntensysteem Care4 nu vrijwel optimaal. Aan het einde van 2023 hebben we besloten om ons financiële systeem CODA te vervangen door AFAS, wat zal bijdragen aan verdere efficiëntieverbeteringen.

Ontwikkeling ratio's

Over 2023 is een positief resultaat behaald van € 4,1 miljoen. In het resultaat is een éénmalige boekwinst verwerkt van € 5,8 mln uit verkoop van vastgoed. Het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering is € 1,7 mln negatief en daarmee beter dan de doelstelling uit de Meerjaren Hervormings Agenda van € 3,9 mln negatief voor 2023. De Meerjaren Hervormings Agenda voorziet voor 2024 in een positief resultaat uit reguliere bedrijfsvoering van € 900 K positief en vanaf 2025 een jaarlijks resultaat van 2% van de omzet.

Het resultaat over 2023 verbetert met € 15,9 mln ten opzichte van 2022 door een stijging van de bedrijfsopbrengsten met € 13,2 mln en een daling van de bedrijfskosten met € 2,7 mln. De bedrijfsopbrengsten stijgen in 2023 door een verbetering van de bezettingsgraad, een verbetering van de tariefafspraken en de éénmalige opbrengst uit verkoop van vastgoed. De bedrijfskosten dalen hoofdzakelijk door afname van de kosten voor personeel niet in loondienst en de afname van de kosten van onderaanneming.

Met de afsluiting van het jaar 2023 voldoet Triade Vitree aan de ratio's die door de huisbankier en het Waarborgfonds van de Zorg gesteld worden, zie onderstaande tabel;

Financiële ratio's	Norm	Jaarrekening 2023
Rendement		2,6%
Solvabiliteit	> 20 %	44,6%
Current ratio	> 1	1,04
Debt Service Cover Ratio	> 1,1	1,69
Net leverage	< 4	0,86
Loan to value	< 60%	35,51%

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2023 van Stichting Triade Vitree is opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit van de organisatie. De organisatie voldoet met de jaarcijfers van 2023 aan de normen van de huisbankier en het Waarborgfonds van de Zorg en de gestelde doelstellingen van de Meerjaren Hervormings Agenda.

Naar aanleiding van de doorbreking van de convenanten ultimo 2022 is Stichting Triade-Vitree per november 2022 onder intensief beheer geplaatst bij de financier en heeft ze in mei 2023 een waiver ontvangen met een looptijd tot 1 juli 2024. Per 6 juni 2024 heeft ze een nieuwe waiver ontvangen ingaande per 1 juli 2024 met nieuwe convenanten voor 2024 en 2025 in lijn met de doelstellingen van de Meerjaren Hervormings Agenda. Stichting Triade Vitree blijft na 1 juli 2024 geplaatst onder intensief beheer bij de huisbankier.

Voor 2024-2027 heeft het management een geactualiseerde meerjarenbegroting opgesteld, die een hogere ambitie heeft dan de opgestelde MJHA uit 2022. Aandachtspunten voor 2024 zijn het verder verlagen van de boven-formatieve inzet van personeel in loondienst en de inzet van personeel niet in loondienst met tot doel om de personeelskosten structureel te verlagen. Voor 2025 is de aanbesteding Jeugdhulp met verblijf Flevoland van belang voor het behouden van de huidige marktpositie. De in de aanbesteding voorgestelde tarieven zijn in lijn met de uitspraak van de rechtbank en komen in voldoende mate tegemoet aan de eerder door Triade Vitree ingebrachte bezwaren.

Het constructief overleg met stakeholders en (zorg)financiers over de strategie en financiering van de organisatie uitgaande van de resultaten 2023 en de herziene meerjarenbegroting 2024-2027 heeft geresulteerd in een plan passend binnen de financiële kaders.

Het management heeft in april 2024 scenario-analyses uitgevoerd, waarbij de meerjarenbegroting 2024-2027 en de realisatie over de eerste maanden van 2024 het uitgangspunt zijn geweest. In de scenario analyses is tevens rekening gehouden met neerwaartse risico's in een downside case scenario. Op basis van de scenario's van de managementcase (meest realistische inschatting) en de downside case is de verwachting dat Stichting Triade Vitree ultimo 2024 en 2025 aan de convenanteisen kan blijven voldoen.

Conclusie continuïteitsveronderstelling

De uitgevoerde risicoanalyse verwerkt in meerdere toekomstscenario's, waarbij de Stichting Triade-Vitree in de verschillende scenario's blijft voldoen aan de convenanten, vormt de basis voor de continuïteitsveronderstelling bij de jaarrekening 2023.

Vastgoed

In 2023 hebben er een aantal belangrijke vastgoedactiviteiten plaatsgevonden. De nieuwbouwlocatie Noordzijde in Emmeloord opgeleverd en in gebruik genomen, bestemd voor volwassenenzorg. De voormalige locaties van waaruit de bewoners verhuisd zijn, zijn vervolgens verkocht of de huur is opgezegd.

Daarnaast is er in 2023 begonnen met het opschonen en verkopen van delen van onze vastgoedportefeuille. In september is een eerste tranche (A) grotendeels verkocht via een "sale and leaseback" constructie. Een tweede tranche (B) is begin 2024 verkocht, waarvan een klein deel is terug gehuurd.

Duurzaamheid

Eind 2023 hebben we belangrijke stappen gezet op het gebied van duurzaamheid en inkoop. We hebben de CO2-routekaart officieel vastgesteld, waarmee we onze inzet voor milieubescherming bekrachtigen. Ook hebben we voldaan aan de wettelijke informatieplicht.

Daarnaast is een nieuwe versie van ons duurzaamheidsbeleid opgesteld en voor advies voorgelegd aan de ondernemingsraad, ter bevestiging van onze aandacht voor duurzame ontwikkeling. In ons inkoopbeleid is nu opgenomen dat alle inkoopcontracten zowel kwalitatief als kwantitatief worden beoordeeld door middel van leveranciersbeoordelingen. Dit zorgt ervoor dat we consistentie en verantwoordelijkheid in onze inkooppraktijken handhaven.

Onderdeel van ons duurzaamheidsbeleid is het verduurzamen van onze vastgoedportefeuille. In 2023 zijn 40 appartementen in Emmeloord in gebruik genomen, deze nieuwbouwlocatie is BENG (Bijna energieneutraal) en gasloos. Er zijn drie oudere locaties afgestoten. In het bestaande vastgoed maken we bij vervanging steeds de duurzame keuze.

De raad van toezicht heeft in december 2023 goedkeuring verleend voor het samenvoegen van twee oudere dagbestedingslocaties naar één duurzame nieuwbouwlocatie in samenwerking met een kinderboerderij op Urk. De doelstelling van deze nieuwe locatie is naast het vastgoed verduurzamen ook het voeren van een fossiel vrije exploitatie. Motormaaiers en kettingzagen worden vervangen door elektrische varianten. De hoeveelheid elektrisch energie die op de locatie gebruikt wordt willen we 100% zelf opwekken en daarmee de locatie ENG (energie neutraal bouwen) te maken. De in gebruik name is voorzien in 2025.

Voor onze grootverbruik locaties zijn we in 2023 een samenwerkingsverband aangegaan met energiepartners. Zij monitoren voor ons het energieverbruik en brengen het sluipverbruik in beeld. Inmiddels wordt op een tweetal locaties ingezoomd om de installaties aan te passen en hiermee het sluipverbruik te elimineren.

Eind dit jaar startte Triade Vitree met de overgang naar een nieuwe afvalverwerker die ook een eigen recycletak heeft. Dit maakt het mogelijk om specifieke afvalstromen, zoals incontinentiemateriaal, gescheiden aan te bieden en te verwerken. Daarnaast zullen we op onze locaties een optimalisatie doorvoeren om de scheiding van afval aan de bron te verbeteren. Ook introduceren we een efficiënter en minder belastend ophaalschema door het gebruik van mini perscontainers en ondergrondse containers. Dit zal bijdragen aan een effectievere afvalverwerking en duurzaamheid binnen de organisatie.

5.2. Risicomanagement en Risicobeheer

Risicomanagement

In november 2021 is het risicomanagementbeleid vastgesteld, met als doel het vormgeven van integraal risicomanagement als onderdeel van de beleidscyclus. Hierbij zijn alle processtappen beschreven om te komen tot een daadwerkelijk risicomanagement die geborgd is in de reguliere P&C-cyclus. Procesverantwoordelijk is de concerncontroller.

Risico's zijn geordend op de beleidsterreinen zorg, arbeid, facilitair, bedrijfsvoering en informatiebeveiliging & privacy en opgenomen in een strategische risicomatrix. Hierin zijn de risico's getypeerd, zijn beheersmaatregelen, de mogelijke gevolgen en

risicobereidheid beschreven, en is een beoordeling gegeven per risico zowel vóór als na toepassen van mitigerende maatregelen. We hebben een lijst opgesteld met de negen belangrijkste risico's. Elke drie maanden bespreken we de voortgang van de maatregelen om deze risico's te beperken met de directeuren. Vervolgens updaten we de stand van zaken in de risicomatrix. Per half jaar wordt met de directie beoordeeld of een herijking noodzakelijk is. Een samenvatting van de top-9 wordt opgenomen in de reguliere kwartaalrapportage.

	Strategisch risico	Risico typering	Risico reactie	Beheersmaatregel
1	Beschikbaarheid kernapplicaties i.c.m. financiële continuïteit	Eenvoudig	Reduceren	Uitvoeren MJHA (div. maatregelen) Uitvoeren investeringsagenda Herziening SLA en DAP kernapplicaties
2	Besmettingen	Eenvoudig	Reduceren	Algemeen Besmetting/Infectiepreventie beleid Formaliseren samenwerkingsovereenkomst Deskundigen Infectiepreventie Aanstellen taakhouders hygiëne voortkomend uit algemeen beleid Inventarisatie apart Milieuplan/ toevoegen aan Algemeen Besmetting Beleid
3	Certificeringen	Onzeker	Vermijden	Oprichting stuur- en kerngroep kwaliteit Monitoren voortgang verbeterregister en uitvoeren PDCA-cyclus in kwartaalrapportages en voortgangsgesprekken Opstellen en uitvoeren PVA NEN
4	Sociaal domein en aanbestedingen	Eenvoudig	Reduceren	Zorgcontractering coördineert aanbestedingsdesk en draagt zorg voor structurele organisatie brede afstemming SROI Desk inrichten
5	Duurzaamheid	Complex	Vermijden	Verankeren afspraken Green Deal Duurzame zorg 3.0 Verankeren duurzaamheid in strategie Bestuurlijk vastgestelde CO2 routekaart en realiseren landelijke CO2 doelstellingen Aanpassen gebouwvoorraad aan bouwbesluit
6	Passende personeelsinzet	Complex	Reduceren	Implementatie Methodiek Personeelsplanning Uitvoering Project Samen Invoering van toestemming van de raad van bestuur voor het inzetten van PNIL Arbeidsmarktcampagne Verdere uitvoering "het potentieel pakken" Arbeidsvoorwaarden (WKR/CAO)
7	Crisis en Rampen	Onzeker	Reduceren	Verbreden protocol crisiscommunicatie naar (inrichting) crisismanagement

8	Financiële Continuïteit	Eenvoudig	Reduceren	Uitvoeren MJHA (div. maatregelen) en tijdig bijsturen Monitoring bankconvenanten
9	Afwikkeling Samenwerkingsverband			Samenwerkingsverband is afgewikkeld; er is een overeenkomst gesloten met de aankoopcentrale tegen finale kwijting en op de afsluitende bestuursvergadering is decharge verleend aan samenwerkingspartners.

Risicobeheer financiële instrumenten

De kaders voor het investerings-, financierings- en beleggingsbeleid van Triade Vitree zijn vastgelegd in een Treasurystatuut. Met betrekking tot de inzet van derivaten is hierin vastgelegd dat geen derivaten worden ingezet. Het doel is om risico's van financieringen en beleggingen zoveel mogelijk te beperken en hierover transparant beleid te voeren.

Daarnaast wordt er gewerkt met een Investeringsstatuut, met als doel transparant en beheersbaar om te gaan met investeringen. Dit biedt tegelijkertijd een toetsingskader voor de Raad van toezicht om voorgenomen investeringen te beoordelen. De ingestelde Treasury en investeringscommissie adviseert de Raad van bestuur en overlegt drie keer per jaar of zoveel meer als noodzakelijk. De risicobereidheid is risicomijdend tot neutraal. Wij streven naar zekerheid en het vermijden van afwijkingen. Door toepassen van functiescheidingen bijvoorbeeld bij het factuurcontrole- en betaalproces wordt fraude in de organisatie voorkomen. Voor het risicomanagement inzake financiële instrumenten verwijzen we verder naar de toelichting op de jaarrekening.

5.3. ICT en informatievoorziening

Het jaar 2023 stond voornamelijk in het teken van de basis op orde brengen. Op het gebied van infrastructuur was ontwikkeling en vernieuwing noodzakelijk, mede om de tekortkomingen aan te pakken die geïdentificeerd waren in de NEN7510 audit en penetratietest en om de risico's van uitval door veroudering te matigen.

We hebben, samen met onze leverancier, voorbereidende werkzaamheden verricht voor de ontwikkeling van een moderne digitale werkomgeving. En er zijn referentiegesprekken gevoerd en bezoeken gebracht aan verschillende collega-instellingen. De opgedane ervaringen zijn meegenomen in het conceptontwerp. Dit ontwerp wordt getoetst bij de zorgdivisies. Gezien de verwachte impact wordt deze implementatie als een project aangepakt, met speciale aandacht voor ondersteuning van collega's die minder digitaal vaardig zijn.

In 2023 hebben we alle verouderde werkplekapparatuur vervangen. Hierdoor hebben we de kans op uitval geminimaliseerd en de organisatie voorbereid op de nieuwe digitale werkomgeving die in de tweede helft van 2024 geïmplementeerd zal worden. Ondanks de wereldwijde tekorten aan grondstoffen, die het proces bemoeilijkten, hebben we tegen het einde van het jaar de achterstand succesvol ingehaald.

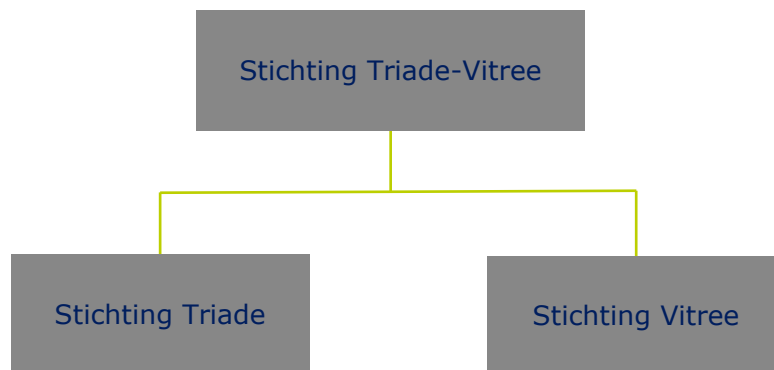
In 2023 is de focus binnen innovatieve ontwikkelingen vooral gelegd op het verder benutten van bestaande, nog niet volledig gebruikte functionaliteiten en middelen. We hebben aanzienlijke vooruitgang geboekt met de verdere ontwikkeling en optimalisatie van het Elektronisch Cliëntendossier (ECD). Dit heeft geleid tot betere toegankelijkheid van stuurinformatie en financiële gegevens.

Tegelijkertijd hebben we meer en gericht ingezet op zorgtechnologie als belangrijke strategie om zorg betaalbaar te houden en het personeelstekort in de zorg (deels) te compenseren. Een goed voorbeeld hiervan is beeldzorg, een initiatief dat we verder gaan onderzoeken en mogelijk implementeren, zoals opgenomen in het jaarplan voor 2024.

6. Governance, toezicht en medezeggenschap

Juridische structuur

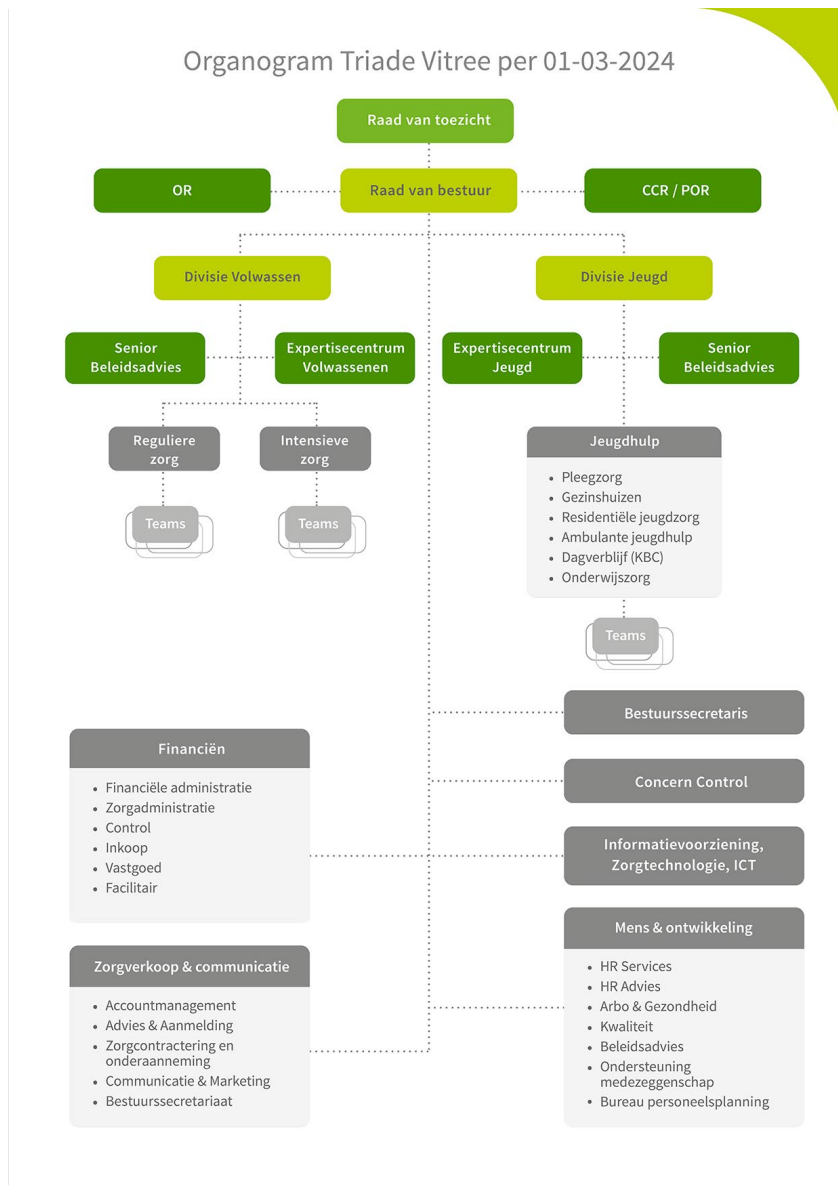
Aan de zorgorganisatie Triade Vitree ligt de volgende juridische structuur ten grondslag:



- Stichting Triade-Vitree, kvk 39068356
Holdingstichting, bestuurt en houdt toezicht op de stichtingen Stichting Triade en Stichting Vitree en verricht aanvullend faciliterend activiteiten ten behoeve van de onderliggende zorgonderneming.
- Stichting Triade kvk 39059711:
Dochter, drijft samen met Stichting Vitree de onderneming Triade Vitree (handelsnaam)
- Stichting Vitree, kvk 41022253:
Dochter, drijft samen met Stichting Triade de onderneming Triade Vitree (handelsnaam)

Bestuur en Organisatiestructuur

Triade Vitree heeft een platte organisatiestructuur met een collegiaal tweehoofdige Raad van bestuur, twee divisies (te weten een divisie jeugd resp. volwassenen) en managers die verantwoordelijk zijn voor één of meerdere locaties en één of meer teams per locatie. De twee divisies worden ondersteund door de ondersteunende diensten.



Raad van toezicht

Stichting Triade-Vitree vormt het bestuur van stichting Triade en stichting Vitree. De raad van toezicht van stichting Triade-Vitree houdt tevens toezicht op stichting Triade en stichting Vitree. De raad van toezicht heeft tot taak integraal toezicht te houden op het beleid van de raad van bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichtingen. Daarnaast staat de raad van toezicht de raad van bestuur met advies bij en is zij belast met werkzaamheden die in de statuten zijn opgenomen.

De raad van toezicht bestond in 2023 (en begin 2024) uit de volgende leden.

Lid	Functie	Datum benoeming eerste termijn	Datum benoeming tweede termijn	Uiterste datum van aftreden	Aftreden
De heer Erik Dannenberg	Voorzitter RvT	1 maart 2024	1 maart 2028	1 maart 2032	
De heer Rein Souwerbren	Lid RvT	1 april 2024	1 april 2028	1 april 2032	
Mevrouw Shasta Rötscheid	Lid RvT	1 januari 2017	1 januari 2021	1 januari 2025	
Mevrouw Monique Visser	Lid RvT	1 mei 2021	1 mei 2025	1 mei 2029	
Mevrouw Heleen Jumelet	Lid RvT	1 juli 2021	1 juli 2025	1 juli 2029	
De heer Henk Reimert	Voorzitter RvT	15 maart 2017	15 maart 2021	15 maart 2025	1 maart 2024
Mevrouw Patricia Esveld	Vice vz RvT	1 april 2016	1 april 2020	1 april 2024	1 april 2024

Medezeggenschap

Triade Vitree kent een ondernemingsraad en cliëntmedezeggenschap. De ondernemingsraad wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. De cliëntenraden worden ondersteund door coaches. Een keer per jaar vindt er een breed overleg plaats waar het management van de organisatie, de medezeggenschap en raad van toezicht een thema met elkaar bespreken en waar ruimte is voor verbinding.

De ondernemingsraad is in 2022 gaan werken vanuit de bedoeling. Deze werkwijze is in 2023 voortgezet. Er wordt gewerkt met een gezamenlijk programma van de bestuurder en de OR. Daarmee kan de OR vroegtijdig anticiperen op onderwerpen en meedenken door bijvoorbeeld toetsingscriteria op te stellen.

Onze cliëntmedezeggenschap is opgebouwd in schillen rond de cliënt. Het huiskamer- of werkoverleg betreft een overleg met cliënten en hun ondersteuners over onderwerpen die te maken hebben met de dagelijkse gang van zaken op de locatie. In de cliëntenraad komen cliënten (en verwanten) bijeen om veranderingen of voorgenomen besluiten te bespreken met de manager. De samenstelling van deze raad hangt af van de locatie. Sommige locaties van Triade Vitree stellen een eigen cliënten-raad samen, andere vormen vanwege de grootte samen een cliëntenraad. Voorgenomen besluit en onderwerpen die meerder locaties aangaan worden in de centrale cliëntenraad besproken met de Raad van bestuur. De cliëntenraden zijn in 2023 gestart met het gebruik van Tapster. Dit is een online platform voor cliëntenraden in de zorg, waarmee cliëntenraden contact met elkaar houden. Achterbanraadpleging wordt op deze manier makkelijker te organiseren. De eerste resultaten lijken positief.

In 2023 namen delegaties van de raad van toezicht vier keer deel aan een vergadering met de centrale cliëntenraad en twee keer aan een vergadering met de ondernemingsraad in het kader van artikel 24 WOR. Eén keer sloot de voorzitter Raad van toezicht aan bij een vergadering met de ondernemingsraad in het kader van een actualiteit. Daarnaast is een Breed Overleg georganiseerd, met een vertegenwoordiging van de zeggenschapsraden, de raad van toezicht, directie- en managementteam. Het thema was 'Mijn leven, jouw werk'. Tijdens deze bijeenkomst zijn er gesprekken gevoerd over wat betekenisvol leven en werken voor ons betekent.

Toepassing en naleving van gedragscodes

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie. De code voor ethisch gedrag is op elke medewerker verplicht van toepassing. Voor privacy en veilig mailen zijn algemeen geldende codes van kracht voor cliënten en medewerkers. Voor medewerkers in het primair proces gelden de gedragscodes van de beroepsgroepen. Daarnaast past Triade Vitree de Governancecode Zorg toe.

Er hebben in 2023 geen de transacties plaatsgevonden waarbij tegenstrijdige belangen van bestuurders of toezichthouders een rol hebben gespeeld.

Wet normering topinkomens

De leden van de raad van bestuur en raad van toezicht werden bezoldigd binnen de kaders van de Wet normering topinkomens (WNT).

Op 1 november 2022 heeft het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) de Uitvoeringsregeling WNT 2023 verduidelijkt op het punt van de openbaarmakingsverplichting van WNT-instellingen deel uitmakend van een groep, zoals Triade-Vitree. Deze verduidelijking houdt in dat in de WNT-verantwoording in de jaarrekening de WNT-gegevens per topfunctionaris van de WNT-instelling of, bij meerdere WNT-instellingen, in groepsverband per dienstverband (dat wil zeggen: per functie) moeten worden uitgesplitst. En niet, zoals voorheen, de gegevens per topfunctionaris konden worden samengevoegd per dienstbetrekking (op groepsniveau; de zogenoemde groepsverantwoording). BZK heeft laten weten niet nogmaals te kunnen instemmen met het buitenwerking stellen van het Controleprotocol WNT 2023 op het punt van controleren van groepsverantwoordingen.

De Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie voor Accountants (NBA) heeft een alert uitgegeven (NBA alert 47) dat veel organisaties (waaronder de groep van Triade Vitree) niet in staat zijn om een WNT-verantwoording per individuele instelling op te stellen en om voldoende controlebewijs aan te leveren met betrekking tot de overige doorbelaste kosten en deeltijdfactor, mede omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in de wijze van toerekening van groepsbrede activiteiten aan individuele WNT-instellingen en het ontbreken van een tijdsregistratie van betrokken topfunctionarissen. Dit speelt bij alle drie entiteiten in de groep van Stichting Triade-Vitree, omdat alle topfunctionarissen werkzaamheden verrichten voor alle groepsentiteiten. Als gevolg hiervan zal de accountant met betrekking tot dit onderwerp een oordeel met beperking afgeven in de

controleverklaring bij de jaarrekening van Triade-Vitree. In de jaarrekeningen van Triade en van Vitree zal een verwijzing worden opgenomen naar de WNT-verantwoording in de jaarrekening van Triade-Vitree, hiervoor zal de accountant een paragraaf van benadrukking opnemen in haar controleverklaringen bij deze jaarrekeningen.

7. Toekomstparagraaf

De zorgsector in Nederland staat momenteel voor substantiële financiële en personele uitdagingen. Deze zijn voornamelijk te wijten aan een toenemende vraag naar zorg, veroorzaakt door een vergrijzende bevolking en de opkomst van chronische ziekten, terwijl tegelijkertijd financiële beperkingen en een nijpend tekort aan gekwalificeerd personeel voortduren. Dit tekort op de arbeidsmarkt heeft geleid tot een toegenomen beroep op personeel niet in loondienst (PNIL), wat weer bijdraagt aan stijgende kosten.

Tegen deze achtergrond is de vorming van netwerken binnen de zorgsector essentieel, vooral gezien de tekorten op de arbeidsmarkt. Door samenwerkingsverbanden tussen zorginstellingen, overheidsinstanties, de private sector en het netwerk van de cliënt kunnen we overgaan tot meer geïntegreerde zorgmodellen. Deze modellen zijn niet alleen kostenefficiënt, maar helpen ook de werkdruk te verdelen, wat essentieel is voor gepersonaliseerde zorg. Binnen deze netwerken kunnen zorgverleners kennis en middelen delen, wat cruciaal is voor innovatie en het verbeteren van zorgkwaliteit. Deze samenwerking is van vitaal belang om de huidige uitdagingen aan te pakken en een duurzame toekomst voor de zorg te verzekeren.

De aanhoudende tekorten op de arbeidsmarkt binnen de zorgsector dwingen ons anders aan te kijken tegen deze tekorten als een kans voor vernieuwing in de manier waarop we samenwerken met het netwerk van de cliënt. Door actief het netwerk van de cliënt — waaronder familieleden, vrienden en vrijwilligers — te betrekken bij de zorgverlening, kunnen we een meer ondersteunende en geïntegreerde zorgomgeving creëren. Dit niet alleen verlicht de druk op onze professionals, maar bevordert ook de continuïteit en de persoonlijke aanpak in de zorg.

Om onze ambities te realiseren, werken wij aan een strategie gericht op groei, rekening houdend met demografische trends en anticiperend op veranderingen in de zorgvraag. Ons doel is om een duurzame, innovatieve en flexibele zorginfrastructuur te waarborgen die in staat is om mee te bewegen met de behoeften van onze cliënten, met behoud van kwaliteit van zorg. Dit met het oog op het waarborgen van toegankelijke en kwalitatief goede zorg in onze regio.

In het verlengde van de herijking van onze strategie gaan we in 2024 ons strategisch vastgoedplan opstellen, voorzien van een meerjaren investeringsagenda, wat gezamenlijk voor de zomer van 2024 moet gaan uitmonden tot herijking van onze financiële meerjarenbegroting. Een van de randvoorwaarden hierbij is dat we een solide perspectief hebben, waarbij we de investeringen in ICT, onderhoud, duurzaamheid en inventaris op hetzelfde niveau als afgelopen jaar kunnen houden, naast de

vastgoedinvesteringen van reeds gecommitteerde vastgoed investeringen zoals de dagbestedingslocatie op Urk en de nieuwe woonlocatie in Almere. Deze continuïteit in investeringen is essentieel om de kwaliteit van onze dienstverlening te handhaven en te verbeteren, terwijl we tegelijkertijd onze operationele capaciteit uitbreiden. Met deze stabiele investeringsstrategie waarborgen we de modernisering van onze faciliteiten en systemen, wat cruciaal is voor het leveren van specialistische zorg. Bovendien blijft onze balans en liquiditeitspositie robuust, in lijn met de richtlijnen van het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ), wat ons de financiële flexibiliteit biedt om onze missie voort te zetten en tegelijkertijd te voldoen aan de behoeften en verwachtingen van onze belanghebbenden. Dit financiële beleid ondersteunt onze ambities om innovatieve zorgmodellen te ontwikkelen en uit te voeren, en stelt ons in staat om proactief in te spelen op de dynamische omgeving. Met onze huisbankier zijn wij tot overeenstemming gekomen voor een reset van onze bankconvenanten vanaf 1 juli 2024.

Om administratieve en fiscale redenen staan wij aan de vooravond van een juridische fusie van de 3 stichtingen, Triade-Vitree, Vitree en Triade. Deze juridische fusie zal onze efficiëntie op met name het administratieve vlak en onze transparantie verder vergroten. Gezien de huidige verwevenheid van de drie stichtingen zijn we voornemen de juridische fusie met terugwerkende kracht te effectueren.

triade vitree

**Verslag Raad van Toezicht
2023**

Stichting Triade-Vitree

Vooraf

Verslag raad van toezicht, stichting Triade-Vitree

De raad van toezicht van stichting Triade-Vitree is het intern toezichthoudend orgaan van de stichting. De raad oefent overeenkomstig de statuten van stichting Triade-Vitree zijn toezichthoudende taken tevens uit over de aan de stichting gelieerde rechtspersonen, zijnde stichting Triade en stichting Vitree.

De raad van toezicht heeft voor de groep Triade Vitree een geconsolideerd verslag opgesteld. Omdat de dienstverlening vanuit de drie stichtingen met elkaar is verweven, is ook het toezicht op het beleid van de raad van bestuur en de algemene gang van zaken in de organisatie van de stichtingen met elkaar verweven. Deze verwevenheid blijkt o.a. uit het feit dat alle groepsentiteiten zich voor elkaar garant hebben gesteld. Gezien die verwevenheid is het verslag van de raad van toezicht, zoals opgenomen in de jaarstukken van stichting Triade-Vitree tevens gebruikt voor stichting Triade en stichting Vitree met eventuele specifieke aanvullingen / aanpassingen.

Inhoud

Vooraf	28
Voorwoord	30
1 Raad van toezicht	31
2 Samenstelling en werkwijze.....	32
3 Belangrijke onderwerpen en dilemma's.....	34
4 Besluiten en verleende goedkeuringen.....	35
5 Reflectie op het eigen functioneren	36
6 Toekomstverwachtingen	37

Voorwoord

Na het uitdagende jaar 2022 heeft 2023 met name in het teken gestaan van herstel en vooruitgang. De inspanningen om de financiële gezondheid van de organisatie te verbeteren, zonder daarbij in te boeten op de kwaliteit van zorg, hebben geleid tot een positief financieel resultaat 2023. Dit is een directe weerspiegeling van het harde werk en de toewijding van de medewerkers van Triade Vitree.

Wij zijn verheugd over de komst van Louise Voorhorst in de rol van collegiaal bestuurder, per september 2023. Samen met Norma van Burgsteden zorgt zij voor een doeltreffende leiding binnen de organisatie. Onder hun gezamenlijke sturing zien we een duidelijke terugkeer van rust en een hernieuwde balans tussen kwalitatieve zorg en efficiënte bedrijfsvoering.

In het laatste kwartaal van 2023 is het gesprek gestart om de strategie te herijken en verder te richten op duurzame groei. Intern is hiervoor onder andere in het 'breed' overleg input opgehaald. Daarnaast zal worden gesproken met een aantal andere stakeholders en externe partners. Als raad van toezicht kijken we vol vertrouwen naar 2024.

Erik Dannenberg,
Voorzitter raad van toezicht

1 Raad van toezicht

Algemeen

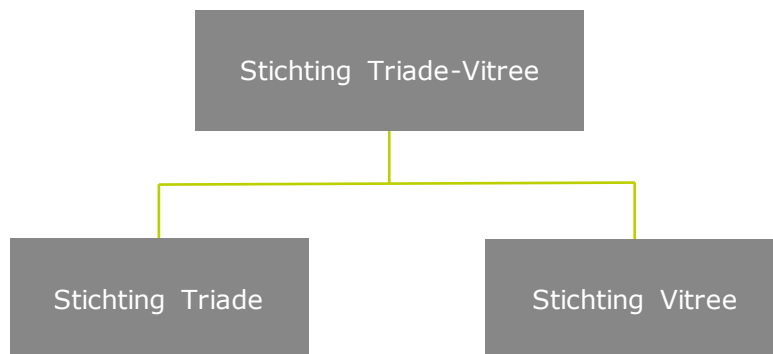
De raad van toezicht is een bestuursorgaan van stichting Triade-Vitree. De raad oefent overeenkomstig de statuten daarmee ook toezichthoudende taken uit over de aan de stichting gelieerde rechtspersonen stichting Triade en stichting Vitree.

De zorgorganisatie Triade Vitree (handelsnaam) bestaat uit stichting Triade-Vitree, stichting Triade en stichting Vitree. Triade Vitree biedt overeenkomstig de statutaire doelstellingen van stichting Triade en stichting Vitree zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke beperking of psychische stoornis, en jeugdhulp aan kinderen, jongeren en gezinnen.

De raad van toezicht houdt toezicht op het besturen door de raad van bestuur, op de algemene gang van zaken binnen de stichting en de aan haar gelieerde rechtspersonen en op de uitvoering van het beleid en het functioneren van de raad van bestuur. De raad van toezicht regelt zijn werkzaamheden, zijn werkwijze en zijn verantwoording in een Reglement van Toezicht. De raad van toezicht past de principes toe van de Governancecode Zorg 2022, zoals vastgelegd door de Brancheorganisaties Zorg (BoZ). Deze zijn uitgewerkt in o.m. het Reglement van de Raad van Toezicht, de Toezichtvisie, in reglementen voor de Auditcommissie, de Commissie Kwaliteit en veiligheid en de Remuneratiecommissie. Bij de jaarlijkse zelfevaluatie, reflecteert de raad van toezicht periodiek zijn handelen aan de principes van de Governancecode Zorg. De raad van toezicht is lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ).

Juridische structuur

Stichting Triade-Vitree is hoofd van de groep Triade Vitree. Deze groep bestaat uit de volgende rechtspersonen:



- Stichting Triade-Vitree, 39068356 Kamer van Koophandel:
Bestuurt en houdt toezicht op stichting Triade en stichting Vitree en verricht aanvullend faciliterend activiteiten ten behoeve van de onderliggende zorgonderneming.
- Stichting Triade 39059711 Kamer van Koophandel:
Verricht onder de handelsnaam Triade Vitree tezamen met stichting Vitree de zorgactiviteiten.
- Stichting Vitree, 41022253 Kamer van Koophandel:
Verricht onder de handelsnaam Triade Vitree tezamen met stichting Triade de zorgactiviteiten.

2 Samenstelling en werkwijze

Samenstelling en benoemingstermijnen

Gedurende het gehele verslagjaar was de raad van toezicht als volgt samengesteld:

Lid	Datum eerste benoeming	Benoeming tweede termijn	Uiterste datum van aftreden
Mevrouw Patricia Esveld, vicevoorzitter	1 april 2016	1 april 2020	1 april 2024
De heer Henk Reimert, voorzitter	15 maart 2017	15 maart 2021	1 maart 2025
Mevrouw Shasta Röttscheid	1 januari 2017	1 januari 2021	1 januari 2025
Mevrouw Heleen Jumelet (o.v.v. centrale cliëntenraad)	1 juli 2021	1 juli 2025	1 juli 2029
Mevrouw Monique Visser (o.v.v. ondernemingsraad)	1 mei 2021	1 mei 2025	1 mei 2029

In 2024 zijn mevrouw Esveld en de heer Reimert afgetreden vanwege het verlopen van hun termijnen respectievelijk op eigen verzoek. De heer Dannenberg is per 1 maart 2024 aangetreden als voorzitter en de heer Souwerbren per 1 april 2024 als lid raad van toezicht.

Hoofd en nevenfuncties

Hoofd en nevenfuncties vervuld in het verslagjaar:

Lid	Hoofd functie	Nevenfuncties
De heer Henk Reimert	Eigenaar Kamiano (executive coaching en advies); van daaruit consulent bij Van Ede & Partners	<ul style="list-style-type: none"> - Lid raad van toezicht Atlant Zorggroep (specialistische ouderenzorg) - Voorzitter raad van commissarissen Baston (woningbouwcorporatie) - Voorzitter De Stille Verbroken (tegen misbruik in sport) - Voorzitter Klachtencommissie Combinatie Jeugdzorg Eindhoven

		- Voorzitter stichting Jonkheer Huub van Nispen van Sevenaer Memorie
Mevrouw Patricia Esveld, vicevoorzitter	Voorzitter raad van bestuur Pro Persona	Lid bestuur De Nederlandse GGZ
Mevrouw Heleen Jumelet	Voorzitter college van bestuur Hogeschool voor de Kunsten Utrecht	- Lid ZonMw-commissie Effectief werken in de jeugdsector - Voorzitter Richard Holfonds - Voorzitter bestuur FOTODOK - Lid Cultural Board Zeeland - Voorzitter Algemeen Bestuur Kunstonderwijs derde cyclus
Mevrouw Shasta Rötscheid	Manager Juridische Zaken Stichting Meander-Prokino Advocaat-partner WRT Law	- Voorzitter raad van toezicht Stichting Almere City Marketing - Lid Auditcommissie Vervangings en Participatiefonds
Mevrouw Monique Visser	Senior controller Hogeschool Windesheim	- Lid raad van toezicht Vrijescholen Athena - Lid raad van commissarissen WMD Drinkwater NV - Lid raad van toezicht Patyna

Commissies

De raad van toezicht kent de volgende commissies:

Auditcommissie

- Mevrouw Monique Visser, voorzitter
- Mevrouw Patricia Esveld (tot 1 april 2024)
- De heer Rein Souwerbren (per 1 april 2024)

Commissie Kwaliteit en veiligheid

- Mevrouw Heleen Jumelet, voorzitter
- Mevrouw Shasta Rötscheid

Remuneratiecommissie

- Mevrouw Patricia Esveld, voorzitter (tot 1 april 2024)
- De heer Henk Reimert (tot 1 maart 2024)
- De heer Erik Dannenberg (per 1 maart 2024)
- Mevrouw Monique Visser, voorzitter (per 1 april 2024)

Werving en selectie nieuwe leden, profielschets

De raad van toezicht werkt op basis van een algemene profielschets en een competentiematrix. Op basis daarvan wordt een specifieke profielschets opgesteld voor een nieuw te werven lid voor de raad van toezicht. Vanwege het aflopen van de termijnen is medio 2023 gestart met de werving van een voorzitter raad van toezicht en daarop aansluitend met de werving van een lid raad van toezicht. Hiervoor is een werving en selectiebureau ingeschakeld. Beide leden zijn gevonden en aangetreden begin 2024.

Vergaderingen

De raad van toezicht oefent zijn toezichthoudende taak uit door middel van periodiek overleg met de raad van bestuur in de vorm van gestructureerde vergaderingen, aan de

hand van een door de raad van bestuur en de voorzitter raad van toezicht voorbereide agenda en tijdig toegezonden vergaderstukken. Reguliere vergaderingen worden voorafgegaan door een intern beraad van de raad van toezicht, buiten aanwezigheid van de raad van bestuur.

De raad van toezicht stelt jaarlijks een vergaderplanning en een jaaragenda op. Er waren in 2023 zeven reguliere en vier tussentijdse vergaderingen. Op 17 april 2023 vond een zelfevaluatie plaats onder externe begeleiding. De auditcommissie kwam zeven keer bij elkaar. De commissie kwaliteit en veiligheid kwam in 2023 vier keer bij elkaar. De remuneratiecommissie kwam drie keer bij elkaar.

Deelname vergaderingen met CCR en OR

In 2023 namen delegaties van de raad van toezicht drie keer deel aan een vergadering met de centrale cliëntenraad en twee aan een vergadering met de ondernemingsraad in het kader van artikel 24 WOR. Eén keer sloot de voorzitter raad van toezicht aan bij een vergadering met de ondernemingsraad in het kader van een actualiteit.

Informatievoorziening

Ten behoeve van de informatievoorziening van de raad van toezicht hebben de raad van bestuur en de raad van toezicht hierover nadere afspraken vastgelegd in een Informatieprotocol. Aanvullend informeert de raad van bestuur de raad van toezicht iedere reguliere vergadering met een schriftelijk bestuursverslag, met een overzicht van en toelichting op de externe en interne ontwikkelingen, per kwartaal vergezeld van een toelichting op de bedrijfsresultaten. Voorts krijgen de leden van de raad van toezicht informatie uit ontmoetingen met het directieteam, uit jaarlijkse individuele werkbezoeken en uit deelname van en delegatie van de raad van toezicht aan vergaderingen met de centrale cliëntenraad en de ondernemingsraad.

Daarnaast heeft de raad van toezicht deelgenomen aan het zogenaamde Breed Overleg waar leden van de ondernemingsraad, cliëntenraad, pleegouderraad, directieteam, management en de raad van bestuur aanwezig zijn. Het thema was 'Mijn leven, jouw werk'. Tijdens deze bijeenkomst zijn er gesprekken gevoerd over wat betekenisvol leven en werken voor onze organisatie betekent. Voorafgaand aan het Breed Overleg was een nadere kennismaking tussen de leden raad van toezicht en het directieteam.

Verder hebben de afzonderlijke leden van de raad van toezicht werkbezoeken afgelegd binnen de organisatie om deze beter te leren kennen.

3 Belangrijke onderwerpen en dilemma's

In 2023 zijn de volgende grote onderwerpen besproken binnen de raad van toezicht en met de raad van bestuur.

De vergaderingen van de auditcommissie stonden met name in het teken van de meerjarenhervormingsagenda en de financiële opgave van Triade Vitree. De auditcommissie heeft de raad van bestuur met advies terzijde gestaan bij de verkoop en het (terug)huren van vastgoed, de herinrichting van de financiële kolom, de aanbesteding jeugd in de regio Flevoland en de invoering van een nieuw financieel

systeem. Daarnaast is er aandacht geweest voor de evaluatie van de accountant, de jaarrekeningen en ICT-strategie. Ook zijn de eerste verkenningen uitgevoerd voor een juridische integratie van de nu nog separate stichtingen en een stichting van waaruit vennootschapsbelastingplichtige activiteiten uitgevoerd kunnen worden. De verkenningen worden in 2024 voortgezet. Ook blijft de financiële opgave onder de aandacht bij de auditcommissie.

De commissie kwaliteit en veiligheid heeft zich gericht op de kwaliteit van zorg, het kwaliteitssysteem, harmonisatie van arbeidsvoorwaarden, ISO 9001 en NEN 7510 certificering en mens en organisatie. De septembervergadering heeft in het teken gestaan van Triple C en aanverwante behandelmodellen Volwassenen en een locatiebezoek.

De raad van toezicht heeft in 2023 onder meer mevrouw Louise Voorhorst benoemd tot collegiaal bestuurder van Triade-Vitree, naast mevrouw Norma van Burgsteden, de begroting 2023 en jaarverslaglegging 2022 goedgekeurd en goedkeuring gegeven aan verkoop van een aantal vastgoedobjecten. Ook de nieuwe leden van de raad van toezicht zijn benoemd. Daarnaast is de uitwerking van een andere organisatie-inrichting, "ondersteuning 2.0" besproken met de raad van toezicht.

4 Besluiten en verleende goedkeuringen

De raad van toezicht heeft in het verslagjaar 2023 bestuursbesluiten goedgekeurd ten aanzien van de volgende onderwerpen:

1. Begroting 2023
2. Start proces vastgoedtransitie
3. Opdrachtverlening voor vastgoedtransitie, tranche A
4. Jaarverslaglegging 2022 stichting Triade-Vitree, bestaande uit bestuursverslag 2022 en jaarrekening 2022
5. Verkoop vastgoed tranche A
6. Verkoop vastgoed tranche B
7. Wijzigingen treasury statuut
8. Wijzigingen investeringsstatuut
9. Portefeuilleverdeling raad van bestuur
10. Business case Leemwierde
11. Begroting 2024
12. Verkoop vastgoed tranche B, vervolg
13. Business case gecombineerde dagbesteding Urk
14. jaarrekening Stichting Vitree 2022
15. jaarrekening Stichting Triade 2022

Daarnaast heeft de raad van toezicht in het verslagjaar 2023 de volgende besluiten genomen:

1. Werving raad van bestuur in vaste positie
2. Werving en samenstelling raad van toezicht
3. Benoeming L. Voorhorst tot collegiaal bestuurder per 1 september 2023
4. Vaststelling verslag raad van toezicht 2022 Triade-Vitree
5. Vaststelling verslag raad van toezicht 2022 stichting Triade

6. Vaststelling verslag raad van toezicht 2022 stichting Vitree
7. Vaststelling klasse-indeling en honorering raad van toezicht
8. Benoeming voorzitter raad van toezicht
9. Aanwijzing vicevoorzitter raad van toezicht

5 Reflectie op het eigen functioneren

De reflectie op het eigen functioneren heeft in april 2023 plaatsgevonden onder externe begeleiding. De raad van toezicht heeft deze evaluatie benut om te reflecteren op het eigen handelen in de verschillende rollen van de raad van toezicht. Reflectie als raad in zijn geheel, reflectie als lid en reflectie vanuit de bestuurder. Lessons learned zijn aan de orde gekomen en op basis hiervan zijn er keuzes gemaakt en is een vervolg afgesproken.

6 Toekomstverwachtingen

De zorgsector staat voor complexe uitdagingen door economische factoren zoals hoge inflatie en stijgende kosten, evenals groeiende personeelstekorten. In de verstandelijk gehandicaptenzorg zijn de uitdagingen al duidelijk zichtbaar. Het recente rapport "Donkere Wolken" benadrukt de noodzaak van financiële stabiliteit en het aanpakken van de groeiende zorgvraag. De "Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028" gericht op het herdefiniëren van de jeugdzorg en het creëren van een veiliger en meer thuisgericht klimaat voor onze toekomstige generaties, is een stap voorwaarts.

Triade Vitree wil anticiperen op deze uitdagingen en werkt daarom aan een Strategische Koers 2024-2027, met als doel om nu en in de toekomst cliënten te ondersteunen in het vormgeven van hun eigen leven door hen de nodige begeleiding en gepersonaliseerde en professionele zorg te bieden. Deze koers dient als leidraad voor onze acties en besluitvorming, met als doel een kwalitatieve, duurzame en inclusieve zorgtoekomst.

De raad van toezicht ziet een veerkrachtige organisatie die de basis op orde brengt en tevens kijkt naar de toekomst. Dat maakt dat wij de toekomst met vertrouwen tegemoet zien.

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	Ref.	2023	2022
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Concessies, verqunningen en intellectuele eigendom		1.050.537	2.101.075
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa		-	-
Totaal immateriële vaste activa		<u>1.050.537</u>	<u>2.101.075</u>
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		53.372.544	50.540.794
Machines en installaties		985.798	1.342.899
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.113.922	5.304.834
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		376.475	5.995.519
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	427.741
Totaal materiële vaste activa		<u>61.848.739</u>	<u>63.611.787</u>
Totaal vaste activa		<u>62.899.276</u>	<u>65.712.862</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3		
Gereed product en handelsgoederen		89.979	81.944
Totaal voorraden		<u>89.979</u>	<u>81.944</u>
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		673.115	847.284
Overige vorderingen		1.523.138	3.470.776
Overlopende activa		7.362.140	14.558.622
Totaal vorderingen		<u>9.558.393</u>	<u>18.876.682</u>
Liquide middelen	5	18.767.660	18.674.714
Totaal vlottende activa		<u>28.416.032</u>	<u>37.633.340</u>
Totaal activa		<u>91.315.308</u>	<u>103.346.202</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	6	227	227
Bestemmingsreserves		84.838	143.727
Bestemmingsfonds		37.739.636	33.542.948
Overige reserves		2.890.428	2.890.428
Totaal groepsvermogen		<u>40.715.129</u>	<u>36.577.330</u>
Voorzieningen	7		
Overige voorzieningen		1.246.413	875.311
Totaal voorzieningen		<u>1.246.413</u>	<u>875.311</u>
Langlopende schulden	8		
Schulden aan banken		21.961.834	23.567.426
Totaal langlopende leningen		<u>21.961.834</u>	<u>23.567.426</u>
Kortlopende schulden	9		
Schulden aan banken		1.623.890	1.623.890
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.229.864	8.720.985
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.542.141	4.762.099
Schulden ter zake van pensioenen		1.933.955	1.970.180
Overige schulden		11.123.339	9.828.496
Overige passiva		2.938.743	15.420.485
Totaal kortlopende schulden		<u>27.391.932</u>	<u>42.326.135</u>
Totaal passiva		<u>91.315.308</u>	<u>103.346.202</u>

1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening					
Wet langdurige zorg	12	91.415.490		84.775.079	
Baten uit onderaanneming		1.029.103		751.705	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		44.758.263		45.275.857	
			137.202.856		130.802.641
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13		3.315.967		3.933.997
Netto omzet			140.518.823		134.736.638
Overige bedrijfsopbrengsten	14	17.730.797		10.299.502	
			17.730.797		10.299.502
Som der bedrijfsopbrengsten			158.249.620		145.036.140
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	15	17.843.741		27.960.894	
Lonen en salarissen	16	72.226.735		68.406.790	
Sociale lasten	16	11.866.206		11.489.636	
Pensioenlasten	16	5.971.413		5.959.563	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	4.823.267		4.773.663	
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa		-		-	
Overige bedrijfskosten	18	40.820.538		37.737.538	
Som der bedrijfslasten			153.551.900		156.328.084
Bedrijfsresultaat			4.697.720		-11.291.944
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	14.903		-43	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	574.824		555.868	
			559.921		555.825
RESULTAAT VOOR BELASTING			4.137.799		-11.847.769
Belastingen			-		-
TOTAAL RESULTAAT VAN DE STICHTING			4.137.799		-11.847.769
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt bestemd:</i>			2023		2022
			€		€
Reserve aanvaardbare kosten		4.202.570		-11.877.552	
Bestemmingsfonds Financiering Tallinnstraat		-22.661		-22.661	
Bestemmingsreserve Giften		-58.889		-56.346	
Egalisatiereserve Almere		16.779		-	
Egalisatiereserve Flevoland		-		108.790	
Algemene en overige reserves		-		-	
		4.137.799		-11.847.769	

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		4.697.720	-11.291.944
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17, 18	4.823.267	4.773.663
- mutaties voorzieningen	7	371.102	-139.906
- boekresultaten afstoting vaste activa	14	<u>-5.802.057</u>	<u>-788.913</u>
		-607.688	3.844.844
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	3	-8.036	-5.922
- vorderingen	4	9.318.289	-6.072.152
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>-14.236.221</u>	<u>10.368.459</u>
		-4.925.968	4.290.385
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-835.937</u>	<u>-3.156.716</u>
Ontvangen interest	20	14.903	43
Betaalde interest	20	<u>-556.526</u>	<u>-561.520</u>
		-541.623	-561.477
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-1.377.560</u>	<u>-3.718.192</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-6.986.376	-6.052.416
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	10.080.771	1.080.157
Investerings immateriële vaste activa	1	-	-380.705
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		3.094.396	-5.352.964
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Opgenomen kasgeldlening		6.000.000	-
Aflossing kasgeldlening		-6.000.000	-
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-1.623.890</u>	<u>-1.623.890</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-1.623.890</u>	<u>-1.623.890</u>
Mutatie geldmiddelen			
		<u>92.946</u>	<u>-10.695.046</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	18.674.714	29.369.760
Stand geldmiddelen per 31 december	5	<u>18.767.660</u>	<u>18.674.714</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>92.946</u>	<u>-10.695.046</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Triade-Vitree is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lelystad, op het adres Grietenij 17-05 en is geregistreerd onder Kvk-nummer 39068356.

De belangrijkste activiteiten van Stichting Triade-Vitree zijn het besturen en het houden van toezicht op Stichting Triade en Stichting Vitree. Deze stichtingen bieden zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke, meervoudige, sociale of psychische beperking en aan jeugdigen die zulks behoeven. Stichting Triade-Vitree staat aan het hoofd van deze groep.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Naar aanleiding van de doorbreking van de convenanten ultimo 2022 is Stichting Triade-Vitree per november 2022 onder intensief beheer geplaatst bij de financier en heeft ze in mei 2023 een waiver ontvangen met een looptijd tot 1 juli 2024. Per 6 juni 2024 heeft ze een nieuwe waiver ontvangen ingaande per 1 juli 2024 met nieuwe convenanten voor 2024 en 2025 in lijn met de doelstellingen van de Meerjaren Hervormings Agenda. Stichting Triade Vitree blijft na 1 juli 2024 geplaatst onder intensief beheer bij de huisbankier.

Voor 2024-2027 heeft het management een geactualiseerde meerjarenbegroting opgesteld, die een hogere ambitie heeft dan de opgestelde MJHA uit 2022. Aandachtspunten voor 2024 zijn het verder verlagen van de bovenformatieve inzet van personeel in loondienst en de inzet van personeel niet in loondienst met tot doel om de personeelskosten structureel te verlagen. Voor 2025 is de aanbesteding Jeugdhulp met verblijf Flevoland van belang voor het behouden van de huidige marktpositie. De in de aanbesteding voorgestelde tarieven zijn in lijn met de uitspraak van de rechtbank en komen in voldoende mate tegemoet aan de eerder door Triade Vitree ingebrachte bezwaren.

Het constructief overleg met stakeholders en (zorg)financiers over de strategie en financiering van de organisatie uitgaande van de resultaten 2023 en de herziene meerjarenbegroting 2024-2027 heeft geresulteerd in een plan passend binnen de financiële kaders.

Het management heeft in april 2024 scenario-analyses uitgevoerd, waarbij de meerjarenbegroting 2024-2027 en de realisatie over de eerste maanden van 2024 het uitgangspunt zijn geweest. In de scenario analyses is tevens rekening gehouden met neerwaartse risico's in een downside case scenario. Op basis van de scenario's van de managementcase (meest realistische inschatting) en de downside case is de verwachting dat Stichting Triade Vitree ultimo 2024 en 2025 aan de convenanteisen kan blijven voldoen.

Conclusie continuïteitsveronderstelling

Om die redenen is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van de overige personeelskosten, welke voorheen gepresenteerd waren onder de lonen en salarissen en nu gepresenteerd zijn als onderdeel van overige bedrijfskosten en de baten uit onderaanneming welke voorheen gepresenteerd waren onder de overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening in plaats van de baten uit onderaanneming.

Gebruik van schattingen

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.

De volgende waarderingsgrondslagen bevatten met name schattingen en veronderstellingen:

Afschrijvingstermijnen en restwaardes van immateriële en materiële vaste activa, voorziening dubieuze vorderingen, voorzieningen, overige passiva. Er is binnen Triade-Vitree geen sprake van kritische schattingen (met een materiële schattingsonzekerheid).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Triade-Vitree zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende (groeps)maatschappijen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

In de geconsolideerde jaarrekening over boekjaar 2023 zijn opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren.

Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Triade-Vitree te Lelystad
- Stichting Triade te Lelystad (overheersende zeggenschap)
- Stichting Vitree te Lelystad (overheersende zeggenschap)

Transacties met verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij, alsmede de bestuurders en toezichthouders en ondernemingen waarover zij, hun levenspartners en/of hun afhankelijke kinderen overheersende zeggenschap hebben.

Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Toelichting van transacties met verbonden partijen vindt plaats voor transacties van betekenis die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden (waarbij transacties tussen groepsmaatschappijen niet vermeld hoeven te worden) en voor de WNT-bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.

De verbonden partijen voor Stichting Triade-Vitree betreffen uitsluitend de tot de groep behorende stichtingen en de bestuurderse en toezichthouders verbonden aan deze stichtingen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Triade-Vitree.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die deze activa in zich bergen, zullen toekomen aan de instelling, de kosten van de activa betrouwbaar kunnen worden vastgesteld en indien beschikking over de activa wordt verkregen. De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De immateriële vaste activa betreft aangekochte software. De afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode. Voor software worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Software 33%

De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Waardeverminderingen en terugnemingen daarop worden afzonderlijk in de winst- en verliesrekening opgenomen, hetzij afzonderlijk toegelicht. De uitgaven na eerste verwerking van een gekocht of zelf vervaardigd immaterieel vast actief worden toegevoegd aan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat de uitgaven zullen leiden tot een toename van de verwachte toekomstige economische voordelen en de uitgaven en de toerekening aan het actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Als niet wordt voldaan aan de voorwaarden voor activering worden de uitgaven vanaf het moment van ingebruikname verantwoord als kosten in de winst- en verliesrekening.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de instelling en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De bedrijfsgebouwen en terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en de niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar zijnde activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten. De geschatte afschrijvingen worden berekend als een percentage van aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische gebruiksduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële activa wordt niet afgeschreven. Voor gebouwen en terreinen wordt een restwaarde gehanteerd. Voor de overige activa geldt de restwaarde nul. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering. Bij het activeren van de kosten in de balans wordt de componentenbenadering toegepast. Er wordt voor de componenten waarbij er verschil bestaat in gebruiksduur, onderscheid gemaakt in de afschrijvingstermijnen van deze componenten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor bedrijfsgebouwen en terreinen worden de afschrijvingen in jaren bepaald op het niveau van de volgende componenten:

Grond	0
Gebouwen - Bouwkundige voorziening (casco)	40
Gebouwen - Bouwkundige omhulling	20
Gebouwen - Werktuigbouwkundige en elektrotechnische voorziening	20
Gebouwen - Vaste inrichting	10

Voor machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Machines en installaties	5% / 10%
Hardware ICT	20%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5% / 20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheid met betrekking tot het object. Hierbij worden belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar onderscheiden (verschillen in verwachte gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon) zodat afzonderlijk op deze bestanddelen worden afgeschreven.

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor (im)materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde of de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van het totaal van de organisatie, de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies toegerekend aan de activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord. Stichting Triade-Vitree wordt hierbij als één kasstroom genererende eenheid gezien, met uitzondering van vaste activa die geen onderdeel zijn van de doorgaande bedrijfsuitvoering.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De kostprijs is gebaseerd op basis van de gemiddelde inkooprijzen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten.

Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop van voorraden worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten opgenomen in de jaarrekening van Triade-Vitree omvatten overige vorderingen inclusief overlopende activa, liquide middelen, leningen en overige financiële verplichtingen, kortlopende schulden inclusief overlopende passiva alsmede afgeleide financiële instrumenten.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen, indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindingsverliezen worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget. De waardering van de vorderingen uit hoofde van financieringstekorten en schulden uit hoofde van financieringsoverschotten zijn gelijk aan de waardering van andere vorderingen en schulden in deze jaarrekening.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Onder de bestemmingsreserve worden alle reserves opgenomen, waaraan door de Raad van Bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Onder de bestemmingsfondsen zijn alle reserves opgenomen, waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bij Stichting Triade-Vitree gaat het hierbij om beperkingen die volgen uit de beleidsregels van de NZa of andere regelingen zoals WLZ, WMO en Jeugdwet, bepalingen vanuit Gemeenten en Provincie: Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere, Financiering Tallinnstraat en Reserve aanvaardbare kosten.

De algemene reserves bestaan uit opbrengsten die voortvloeien uit het leveren van overige prestaties waar geen beperking is opgelegd door een derde of bestemming door Raad van Bestuur en waarover de bevoegde organen vrij kunnen beschikken.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds 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.

De consolidatie van de jaarrekeningen van de stichtingen betreft in feite een samenvoeging van desbetreffende jaarrekeningen onder toepassing van de methode van consolidatie. Het geconsolideerde eigen vermogen wijkt hierdoor af van het eigen vermogen van het groepshoofd.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De disconteringsvoet geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden, niet betrokken. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 3,0% (2022: 3,0%).

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0% (2022: 3,0%).

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden ingeschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan worden de opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

Tevens wordt verwezen naar de grondslagen onder "Overheidssubsidies".

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk

Pensioenen

Stichting Triade-Vitree heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij of Stichting Triade, danwel Stichting Vitree. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zowel Stichting Triade als Stichting Vitree betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald 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 pensioenfondsen. 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 december 2023 bedroeg de (actuele) dekkingsgraad 106,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Triade-Vitree heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Triade-Vitree heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van een terugbetaling door de pensioenuitvoerder of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien sprake is van aanpassingen van de per balansdatum opgebouwde aanspraken die voortvloeien uit toekomstige salarisverhogingen die per balansdatum reeds zijn toegezegd en die voor rekening van de stichting komen wordt hiervoor een voorziening gevormd. Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van de pensioenuitvoerder en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met de pensioenuitvoerder, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers.

Financiële baten en lasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost c.q. verplichtingenpost.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare bedragen. Belastingen over de winst worden, indien van toepassing, in de winst-en-verliesrekening opgenomen. Deze worden berekend over de belastbare winst aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslaggevingsdatum dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventueel correcties op de, over voorgaande jaren verschuldigde, belasting.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gedeerd of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruitontvangen bedragen (zowel kort- als langlopend) worden onder de overlopende passiva opgenomen. 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 baten 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.

Leasing

Stichting Triade-Vitree kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende lease overeenkomst.

Operationele leases

Als Stichting Triade-Vitree optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen. De afgesloten leasecontracten uithoofde van de "sale and leaseback" constructie zijn gekwalificeerd als operational lease.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden.

In overeenstemming met de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening vooropgestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdelijke aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contractrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet volledig bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen die zonder beperking en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van transacties kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betalingen die voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.101.075	3.103.556
Bij: investeringen	-	48.215
Af: afschrijvingen	1.050.538	1.050.696
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.050.537</u>	<u>2.101.075</u>

Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaat uit de investering in het zorgpakket ECD Care4 en het opzetten van de eigen ICT omgeving in 2021 e.v. na uittreding bij de Carante Groep in 2021. De immateriële vaste activa worden in drie jaar afgeschreven.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	63.611.787	61.289.208
Bij: investeringen	6.288.396	6.336.791
Af: afschrijvingen	3.772.729	3.722.968
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: desinvesteringen	4.278.715	291.244
Boekwaarde per 31 december	<u>61.848.739</u>	<u>63.611.787</u>

Toelichting:

De investeringen in 2023 hebben voornamelijk betrekking op de ingebruikname van de nieuwbouwlocatie in Emmeloord (Noordzijde) met bijbehorende inventarissen en op ICT-projecten ten behoeve van de infrastructuur en de werkomgeving. De desinvesteringen betreffen de boekwaarde van 15 verkochte vastgoedobjecten. Een deel van deze objecten is teruggehuurd in de vorm van operational lease. De terugname van bijzondere waardeverminderingen is gerelateerd aan 2 verkochte panden. Het onderhanden werk bestaat uit nieuw- en verbouw van locaties voor ruim € 0,6 mln. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7. Een deel van de vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de langlopende schulden.

De cumulatieve bijzondere waardeverminderingen bedragen per 31 december 2023 EUR 2,0 mln (2022: EUR 2,8 mln). Deze daling is het gevolg van waardeverminderingen die in het verleden hebben plaatsgevonden voor een tweetal in 2023 verkochte panden als onderdeel van de "sale and leaseback" constructie.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorraden	89.980	81.944
Totaal voorraden	<u>89.980</u>	<u>81.944</u>

Toelichting:

De voorraden betreffen diverse goederen voor de commerciële dagactiviteiten. Er is geen sprake van een voorziening voor incurantheid.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****4. Vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
1 Overige vorderingen:		
- Financieringsverschil WLZ	1.394.322	3.091.013
- Vordering op personeel	120.147	371.094
- Waarborgsommen	8.669	8.669
Totaal overige vorderingen	<u>1.523.138</u>	<u>3.470.776</u>
2 Overlopende activa		
- Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake Jeugdwet en WMO	4.864.880	12.808.169
- Te vorderen op gemeenten inzake subsidies	1.035.105	-
- Nog te ontvangen transitievergoeding UWV	98.837	98.279
- Vooruitbetaalde bedragen	1.338.744	1.038.699
- Nog te ontvangen bedragen	24.574	613.475
Totaal overlopende activa	<u>7.362.140</u>	<u>14.558.622</u>

Toelichting:

De vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd < 1 jaar.

Er is sprake van een voorziening wegens oninbaarheid op de debiteuren groot € 195k (2022: € 91K). De voorziening bestaat uit niet geïnde eigen bijdragen van klanten en zorgdeclaraties waarover onzekerheden bestaan. De vordering op personeel betreft voornamelijk nog in de toekomst in te houden bedragen voor fiets- en computerplannen.

De vordering op en te factureren aan gemeenten inzake Jeugdwet en WMO zijn gedaald in 2023 ten opzichte van 2022. De belangrijkste verklaring hiervoor is de vordering van € 5 mln die eind 2022 is opgenomen voor de (gedeeltelijke) toekenning van de claim over de uitgevoerde werkzaamheden in 2021 en 2022 inzake het Samenwerkingsverband en die in 2023 is ontvangen.

De vordering nog te ontvangen transitievergoeding UWV voor personeel dat ziek uit dienst is getreden is gelijk gebleven op € 98K.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan met name uit de vooruitbetaalde huren en licenties/abbonementen.

De nog te ontvangen bedragen zijn gedaald naar € 24K. In 2022 bestond het bedrag grotendeels uit de vordering van coronacompensatie op gemeenten (€ 600K) wat in 2023 is afgewikkeld.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 1,4 mln inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

<u>Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Totaal</u>
Saldo per 1 januari		3.091.013	3.091.013
Bij/af: financieringsverschil WLZ VG boekjaar	1.303.926	-	1.303.926
Bij/af: financieringsverschil WLZ GGZ boekjaar	90.396	-	90.396
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	606.643	606.643
Bij/af: betalingen/ontvangsten		-3.697.656	-3.697.656
Saldo per 31 december	<u>1.394.322</u>	<u>0</u>	<u>1.394.322</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	
Waarvan gepresenteerd als:	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.394.322	3.091.013	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			
	<u>1.394.322</u>	<u>3.091.013</u>	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

<u>Financieringsverschil VG</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	83.913.862	78.411.969
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	82.609.936	75.516.794
Financieringstekort / overschot	<u>1.303.926</u>	<u>2.895.175</u>
<u>Financieringsverschil GGZ</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	6.895.173	6.364.156
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	6.804.777	6.168.318
Financieringstekort / overschot	<u>90.396</u>	<u>195.838</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****5. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	18.698.267	18.628.890
2. Kassen	36.327	33.787
3. Kruisposten	33.066	12.037
Totaal liquide middelen	<u>18.767.660</u>	<u>18.674.714</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Hierop zijn twee uitzonderingen: een geblokkeerde bankrekening ten bedrage van € 3,9 miljoen in verband met de verkoopopbrengst van de in 2023 verkochte panden en € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties. De liquide middelen zijn in 2023 ten opzichte van 2022 grotendeels gelijk gebleven.

PASSIVA**6.1 Groepsvermogen - Verloopoverzicht 2023**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	227	227
II Bestemmingsreserves	84.838	143.727
III Bestemmingsfonds	37.739.636	33.542.948
IV Overige reserves	2.890.428	2.890.428
	<u>40.715.129</u>	<u>36.577.330</u>

6.1 I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1 jan 2023</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	227	-	-	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>227</u>

6.1 II Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1 jan 2023</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€	€	€
Giften	143.727	-58.889	-	84.838
	<u>143.727</u>	<u>-58.889</u>	<u>-</u>	<u>84.838</u>

6.1 III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1 jan 2023</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€	€	€
Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere	-	16.779	-	16.779
Egalisatiereserve subsidies Flevoland	379.242	-	-	379.242
Financiering Tallinnstraat	22.661	-22.661	-	-
Reserve aanvaardbare kosten	33.141.045	4.202.570	-	37.343.615
	<u>33.542.948</u>	<u>4.196.688</u>	<u>-</u>	<u>37.739.636</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****6.1 IV Overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan 2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec 2023
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.890.428	-	-	2.890.428
	<u>2.890.428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.890.428</u>

Resultaatbestemming

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen in paragraaf 1.1.2.

6.2 Groepsvermogen - Verloopoverzicht 2022

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2022	2021
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	227	227
II Bestemmingsreserves	143.727	200.073
III Bestemmingsfonds	33.542.948	45.334.371
IV Overige reserves	2.890.428	2.890.428
	<u>36.577.330</u>	<u>48.425.099</u>

6.2 I Gestort en geplaatst kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan 2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec 2022
	€	€	€	€
Kapitaal	227	-	-	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>227</u>

6.2 II Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan 2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec 2022
	€	€	€	€
Giften	200.073	-56.346	-	143.727
	<u>200.073</u>	<u>-56.346</u>	<u>-</u>	<u>143.727</u>

6.2 III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan 2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec 2022
	€	€	€	€
Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere	-	-	-	-
Egalisatiereserve subsidies Flevoland	270.452	108.790	-	379.242
Financiering Tallinnstraat	45.322	-22.661	-	22.661
Reserve aanvaardbare kosten	45.018.597	-11.877.552	-	33.141.045
	<u>45.334.371</u>	<u>-11.791.423</u>	<u>-</u>	<u>33.542.948</u>

6.2 IV Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan 2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 dec 2022
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.890.428	-	-	2.890.428
	<u>2.890.428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.890.428</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Bestemmingsfondsen

Reserve aanvaardbare kosten

Dit fonds wordt gevormd door overschotten en tekorten van de WLZ activiteiten, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Jeugdwet.

Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere

De egalisatiereserve subsidies gemeente Almere wordt gevormd door behaalde resultaten vanuit de door gemeente Almere verstrekte subsidies.

Egalisatiereserve subsidies Flevoland

De egalisatiereserve subsidies Flevoland wordt gevormd door behaalde resultaten vanuit de door gemeente Almere verstrekte subsidies uit hoofde van de gemeenten provincie Flevoland. Dit is inclusief het saldo van het egalisatiefonds Beschermd Wonen.

Financiering Tallinnstraat

De reserve financiering Tallinnstraat is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van de Tallinnstraat, zoals door Provincie Flevoland is opgelegd. Overigens is de locatie Tallinnstraat verkocht in 2023 en teruggehuurd.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve giften wordt gevormd door giften en donaties en gereserveerd voor uitgaven van de betreffende locaties.

Algemene en overige reserves

De algemene en overige reserves omvatten onder meer de reserves van via fusie tot Triade-Vitree toegetreden rechtsvoorgangers.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**7 Voorzieningen**

	Saldo per 1 jan 2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 dec 2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	
Voorziening jubileumverplichtingen	627.365	246.645	82.931	-	791.080
Voorziening langdurig zieken	247.946	410.351	110.014	92.949	455.333
Totaal voorzieningen	<u>875.311</u>	<u>656.996</u>	<u>192.945</u>	<u>92.949</u>	<u>1.246.413</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-23
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	493.948
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	752.466
Hiervan > 5 jaar	-

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubileumuitkeringen**

De voorziening jubileumuitkeringen betreft de contante waarde van de uitkeringen aan de medewerkers inzake jubilea. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met een vertrek kans van de medewerkers. Deze voorziening is contant gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

Voorziening langdurig zieken

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt er een voorziening opgenomen. In de voorziening is tevens rekening gehouden met de verwachte te betalen transitievergoeding voor de afwikkeling van het dienstverband als gevolg van langdurig ziek.

De verplichting is een beste inschatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen. Met mogelijke gevolgen hiervan voor de gedifferentieerde premieafdrachten wordt geen rekening gehouden. Deze voorziening is niet contant gemaakt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****8 Langlopende schulden**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	25.470.120	27.094.010
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.623.890	1.623.890
Stand per 31 december	<u>23.846.230</u>	<u>25.470.120</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	278.805	297.677
Betaalde disagio	-	-
Amorisatie disagio	<u>18.298</u>	<u>18.873</u>
Stand per 31 december	260.507	278.805
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.623.890	1.623.890
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>21.961.834</u>	<u>23.567.426</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden excl. disagio (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.623.890	1.623.890
Langlopend deel van de langlopende schulden excl. disagio (> 1 jr.) (balanspost)	22.222.340	23.846.230
hiervan > 5 jaar	16.616.772	18.005.667

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.1.8 Overzicht langlopende schulden. De contractuele aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reële waarde van de leningen is ongeveer € 17,7 mln.

Met de afsluiting van het jaar 2023 voldoet Triade Vitree aan de ratio's die door de huisbankier en het Waarborgfonds van de Zorg gesteld worden, zie onderstaande tabel;

<u>Financiële ratio's</u>	<u>Norm</u>	<u>Jaarrekening 2023</u>
Rendement		2,6%
Solvabiliteit	> 20 %	44,6%
Current ratio	> 1	1,04
Debt Service Cover Ratio	> 1,1	1,69
Net leverage	< 4	0,86
Loan to value	< 60%	35,51%

Naar aanleiding van de doorbreking van de convenanten ultimo 2022 is Stichting Triade-Vitree per november 2022 onder intensief beheer geplaatst bij de financier en heeft ze in mei 2023 een waiver ontvangen met een looptijd tot 1 juli 2024. Per 6 juni 2024 heeft ze een nieuwe waiver ontvangen ingaande per 1 juli 2024 met nieuwe convenanten voor 2024 en 2025 in lijn met de doelstellingen van de Meerjaren Hervormings Agenda. Stichting Triade Vitree blijft na 1 juli 2024 geplaatst onder intensief beheer bij de huisbankier.

Rekening-courant faciliteit en verstrekte zekerheden aan banken

Stichting Triade-Vitree heeft een doorlopende rekening-courant faciliteit bij de ING Bank tot een bedrag van maximaal € 2.000.000 (2022: € 2.000.000). Hiervan is per 31 december 2023 een bedrag van € nihil benut (2022: nihil), de looptijd is tot 1 juli 2024 en deze faciliteit is ondertussen verlengd tot 1 juli 2025.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****9 Kortlopende schulden**

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Persoonlijk Levensfase Budget	5.523.578	5.281.643
2. Reservering vakantiegeld	2.921.361	2.755.165
3. Reservering vakantiedagen en JUS	2.288.515	1.430.119
4. Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen lonen	21.596	30.879
- Nog te betalen ORT	284.438	240.486
- Interest leningen	83.852	90.204
- Overige Rekening Couranten	-	-
Totaal overige schulden	<u>11.123.339</u>	<u>9.828.496</u>

De specificatie overige passiva is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Te betalen inzake Jeugdwet en WMO	-	10.787.671
2. Vooruitontvangen of terug te betalen subsidies	498.982	959.344
3. Nog te betalen inzake zorgbonus	-	464.827
4. Overige schulden	2.439.761	3.208.644
Totaal overige passiva	<u>2.938.743</u>	<u>15.420.485</u>

Toelichting:

De schulden hebben een looptijd < 1 jaar.

In vergelijking met eind 2022 zijn de schulden met betrekking tot de pensioenen gedaald. Ultimo 2023 was alleen de termijn over december nog niet betaald.

De daling van de te betalen bedragen inzake Jeugdwet en WMO betreft de volledige afrekening voor het Samenwerkingsverband voor de jaren t/m 2022. De teveel ontvangen zorg terugbetaald in 2023. De daling van de schuld inzake subsidies is te verklaren vanuit de te hoge bevoorschotting voor BW Almere in 2022 die in 2023 niet meer van toepassing is en het niet volledig uitvoeren van subsidies. De overige schulden binnen overige passiva zijn met name gedaald door lagere verplichtingen inzake onderaannemers pleegzorg ten opzichte van 2022.

10. Financiële instrumenten**Algemeen**

Stichting Triade-Vitree maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting bloot stelt aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico.

Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken. De instelling is niet of slechts zeer beperkt onderhevig aan prijs- en valutarisico's (ten aanzien van de financiële instrumenten).

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over liquide middelen, vorderingen opgenomen onder debiteuren, overige vorderingen en nog te factureren bedragen onder de overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa staan voor circa 64% uit bij gemeenten (2022: 69%) en voor 17% bij de zorgkantoren (2022: 18%). De overige vorderingen staan uit bij handelsdebiteuren en overig. Het kredietrisico wordt beperkt geacht.

Het maximale kredietrisico bedraagt € 26 miljoen (exclusief vooruitbetaalde kosten; 2022 € 36 miljoen).

De instelling heeft aanmanings- en incassoprocedures ingesteld, en beoordeelt de kredietwaardigheid van tegenpartijen om het kredietrisico te beheersen. Verder heeft Stichting Triade-Vitree als beleid om uitsluitend bankrekeningen aan te houden bij Nederlandse grootbanken.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting Triade-Vitree is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering, anders dan bij een herfinanciering van de bestaande leningen en een reële waarde risico. De rentetarieven en resterende looptijden blijken uit de specificatie van de leningen in de toelichting.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie en de continuïteit van de financiering door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en financiële planning. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de groep te kunnen voldoen. Voor een verdere toelichting op de ontwikkeling van de liquiditeitspositie wordt verwezen naar de toelichting onder 'Continuïteitsveronderstelling' in de waarderingsgrondslagen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden wijkt in belangrijke mate af van de boekwaarde. De geschatte reële waarde van langlopende leningen is toegelicht bij de langlopende schulden.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Garantie**

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) en het VWS staan garant voor bankleningschulden voor een bedrag van € 16.768.230 (2022: € 17.872.120)

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 531.032 (2022: € 531.032). Stichting Triade-Vitree en de gelieerde stichtingen zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WFZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WFZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WFZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WFZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WFZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo betreffende de leningen, geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector, bedraagt per 31 december 2023 € 503.047 (3% van de restschuld van € 16.768.230). De totale geborgde hoofdsom bedraagt € 29.148.967.

Investeringsverplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van investeringen € 0 (2022: € 2.636.502). Deze investeringen hebben betrekking op de nieuwbouw van zorgwoningen.

Operationele leases

De specificatie van de totale verplichtingen uit hoofde van operational leases is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verplichtingen tot 1 jaar	5.664.956	4.838.272
Verplichtingen tussen 1-5 jaar	14.608.297	10.985.958
Verplichtingen na 5 jaar	3.624.681	5.137.470
	<u>23.897.934</u>	<u>20.961.700</u>

De operationele leases hebben betrekking op panden 96,9% (2022: 96,8%), leaseauto's 2,6% (2022: 2,2%) en lease contracten ICT 0,5% (2022: 1,0%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 3 jaar (2022: 4 jaar).

De totale verplichting is met bijna € 3 mln gestegen als gevolg van contractverlengingen en sale and lease back van panden in 2023.

Aansprakelijkheid fiscale eenheid

Tussen Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree bestaat een fiscale eenheid waardoor de stichting uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk is voor de omzetbelasting schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2023 bedraagt de schuld omzetbelasting van de fiscale eenheid € 91.065.

De omzetbelasting is in elk van de stichtingen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende stichting als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende stichtingen.

Claims

Ultimo boekjaar zijn een aantal claims bekend die zijn ingediend tegen Stichting Triade-Vitree waarover nog geen uitsluitel bestaat en die Triade-Vitree betwist. Derhalve zijn deze niet in de jaarrekening 2023 verwerkt.

VPB-plicht Jeugdwet

Met de invoering van de Jeugdwet in 2015 is de financieringswijze van de jeugdzorg gewijzigd waardoor jeugdzorginstellingen mogelijk geen beroep meer kunnen doen op het zogenoemde 'subsidiebesluit' om buiten de heffing van de vennootschapsbelasting (hierna: vpb) te blijven. Dit heeft ertoe geleid dat bij jeugdzorginstellingen onzekerheid over de vpb-plicht is ontstaan. De belastingdienst heeft schriftelijk aangegeven dat Stichting Vitree op grond van de commerciële resultaten 2015 t/m 2021 en de fiscale resultaten behaald in 2018 t/m 2021, niet belastingplichtig voor de Vennootschapsbelasting is t/m 2021 op grond van artikel 6 Wet Vennootschapsbelasting. Deze jaren zijn derhalve wat betreft de belastingdienst afgesloten. Het resultaat van Stichting Vitree over het boekjaar 2023 is evenals in 2022 negatief, waardoor in de jaarrekening 2023 geen rekening is gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Voorziening nieuwbouw Jeugdzorg

De provincie Flevoland heeft namens het rijk in de jaren '90 een specifieke doeluitkering jeugdzorg aan Vitree verstrekt voor de verwerving van nieuw vastgoed, zijnde een pand gelegen aan Walvisplein 95/96 en de Lierstraat 15 in Almere. Door de provincie Flevoland is een totaalbedrag van € 1.259.139 beschikbaar gesteld aan Vitree. Voorwaarden daarbij zijn dat over dit bedrag geen afschrijving plaatsvindt en dat bij vervreemding van de panden met de provincie wordt overlegd over terugbetaling van de bijdrage en afspraken worden gemaakt over eventuele boekwinsten. Met het inwerking zijn getreden van de Jeugdwet per 01-01-2015 is de subsidierelatie tussen provincie Flevoland en Vitree geëindigd. De gemeenten zijn per 1 januari 2015 verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdwet. De provincie heeft met de vaststelling van de subsidie 2014 de voorwaarden betreffende het vastgoed (Walvisplein en Lierstraat) van Vitree overgedragen aan de gemeenten, respectievelijk aan de voor hen penvoerende (centrum-) gemeente Almere. Bij de subsidievaststelling over 2014 voor Vitree is de verplichting opgenomen dat met de inwerkingtreding van de Jeugdwet per 1 januari 2015, Vitree bij verkoop van de panden Walvisplein 95/96 en Lierstraat 15 na 1 januari 2015 in overleg met de penvoerende gemeente mag overgaan tot eventuele herbestemming van de door de provincie Flevoland verstrekte subsidiebijdrage. Daartoe is instemming nodig van de Flevolandse gemeenten. Ook is in de subsidievaststelling in algemene zin vastgelegd dat de vrijgekomen financiële middelen, bij verkoop van deze panden, door de gemeenten herbestemd dienen te worden voor doeleinden die vallen onder de reikwijdte van de Jeugdwet.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	3.171.370	-	3.171.370
- cumulatieve afschrijvingen	1.070.295	-	1.070.295
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>2.101.075</u>	<u>-</u>	<u>2.101.075</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- ingebruikname	-	-	-
- afschrijvingen	1.050.538	-	1.050.538
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.050.538</u>	<u>-</u>	<u>-1.050.538</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	3.171.370	-	3.171.370
- cumulatieve afschrijvingen	2.120.833	-	2.120.833
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.050.537</u>	<u>-</u>	<u>1.050.537</u>

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	76.017.640	4.959.299	12.899.692	5.995.519	1.000.639	100.872.789
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	25.476.846	3.616.400	7.594.858	-	572.898	37.261.002
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>50.540.794</u>	<u>1.342.899</u>	<u>5.304.834</u>	<u>5.995.519</u>	<u>427.741</u>	<u>63.611.787</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	358.954	-	837.648	5.091.794	-	6.288.396
- ingebruikname	8.094.060	-	2.499.574	-10.593.634	-	-
- afschrijvingen	2.204.589	207.075	1.360.848	-	217	3.772.729
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	6.945.170	614.979	503.032	117.204	1.000.639	9.181.024
cumulatieve afschrijvingen	3.528.495	464.953	335.746	-	573.115	4.902.309
per saldo	<u>3.416.675</u>	<u>150.026</u>	<u>167.286</u>	<u>117.204</u>	<u>427.524</u>	<u>4.278.715</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.831.750</u>	<u>-357.101</u>	<u>1.809.088</u>	<u>-5.619.044</u>	<u>-427.741</u>	<u>-1.763.048</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	77.525.484	4.344.320	15.733.882	376.475	-	97.980.161
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	24.152.940	3.358.522	8.619.960	-	-	36.131.422
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>53.372.544</u>	<u>985.798</u>	<u>7.113.922</u>	<u>376.475</u>	<u>-</u>	<u>61.848.739</u>

BIJLAGE

1.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden 1. WFZ 2. VWS
		€			%	€		€	€	€			€	
Waterschapsbank	6-11-2003	4.500.000	40	Rentevast	1,63%	1.750.003	-	83.333	1.666.670	1.249.999	20	Lineair	83.333	1
ABN-AMRO Bank	3-5-2004	1.800.000	40	Rentevast	2,97%	270.000	-	135.000	135.000	-	20	Lineair	135.000	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.415.000	40	Rentevast	4,06%	1.351.990	-	56.335	1.295.655	1.013.980	23	Lineair	56.335	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.410.000	40	Rentevast	0,48%	1.446.000	-	60.250	1.385.750	1.084.500	23	Lineair	60.250	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.000.000	40	Rentevast	4,06%	1.175.000	-	50.000	1.125.000	875.000	23	Lineair	50.000	1
Waterschapsbank	11-12-2006	1.400.000	40	Rentevast	4,06%	840.000	-	35.000	805.000	630.000	23	Lineair	35.000	1
ABN-AMRO Bank	31-12-2007	1.800.000	18	Rentevast	3,11%	250.000	-	100.000	150.000	-	2	Lineair	100.000	1
ING	1-7-2011	5.500.000	25	Rentevast	1,98%	2.080.000	-	220.000	1.860.000	760.000	12	Lineair	220.000	-
ING	1-7-2011	3.500.000	25	Rentevast	1,30%	1.758.000	-	140.000	1.618.000	918.000	12	Lineair	140.000	-
NWB	3-2-2014	896.783	15	Rentevast	0,68%	418.497	-	59.786	358.711	59.784	5	Lineair	59.786	2
N.V. BNG	1-3-2018	3.927.184	15	Rentevast	1,84%	2.703.963	-	257.520	2.446.443	1.158.841	9	Lineair	257.520	1
ING	15-12-2020	2.000.000	9	Rentevast	1,05%	1.860.000	-	80.000	1.780.000	1.380.000	6	Lineair	80.000	-
ING	1-7-2021	2.000.000	10	Rentevast	1,30%	1.900.000	-	80.000	1.820.000	1.420.000	7	Lineair	80.000	-
Waterschapsbank	15-6-2021	4.000.000	30	Rentevast	0,54%	3.800.000	-	133.333	3.666.667	3.000.000	27	Lineair	133.333	1
BNG Bank	1-10-2021	4.000.000	30	Rentevast	0,46%	3.866.667	-	133.333	3.733.334	3.066.667	28	Lineair	133.333	1
Totaal		42.148.967				25.470.120	-	1.623.890	23.846.230	16.616.772			1.623.890	

De gestelde zekerheden zijn toegelicht onder de materiele vaste activa en langlopende schulden. Aan ING Bank en het Wfz is een recht van hypotheek verstrekt op al het vastgoed van de instelling voor een bedrag van € 50 mln.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****12.1 Wet langdurige zorg**

<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	91.415.490	84.775.079
Totaal	<u>91.415.490</u>	<u>84.775.079</u>

Toelichting:

De toename in de opbrengsten wordt mede veroorzaakt door prijsindex van 4,7% ten bedrage van € 3,9 mln. In 2023 is het tarief van het product VG7 aangepast (effect € 0,3 mln). De resterende toename kan worden toegeschreven aan toename in de bezetting van intramurale locaties (effect € 0,8 mln), toename dagbesteding (effect € 1,5 mln) en ambulante productie. De overproductie 2022 van € 0,6 mln is definitief toegekend in 2023 derhalve verwerkt in de jaarrekening 2023.

12.2 Baten uit onderaanneming

<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	1.029.103	751.705
Totaal	<u>1.029.103</u>	<u>751.705</u>

Toelichting:

In 2023 zijn met name de facturering van de dagdelen en uren toegenomen.

12.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening bestaan uit:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	44.758.263	45.275.857
Totaal	<u>44.758.263</u>	<u>45.275.857</u>

Toelichting:

Ondanks de sluiting begin 2023 van drie verblijfslocaties en daarmee samenhangend een lager aantal klanten intramuraal zijn de opbrengsten nagenoeg gelijk gebleven. Dit wordt mede veroorzaakt door aangepast tarieven in 2023, aanvullende vergoedingen van de KBC's, uitbreiding van plaatsen in Gezinshuizen en hogere pleegzorgvergoedingen.

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Persoons Gebonden Budget	1.231.170	1.145.035
WMO	2.084.797	2.788.962
Totaal	<u>3.315.967</u>	<u>3.933.997</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Toelichting:

De stijging in 2023 ten opzichte van 2022 van het Persoonsgebonden budget is het gevolg van indexatie van tarieven. Daling van WMO wordt voor het grootste deel veroorzaakt door het wegvallen van Beschermd Wonen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****14. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	8.360.369	6.134.040
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	751.090	517.464
Verkoop commerciële dagactiviteiten	1.150.043	1.071.324
Huuropbrengsten	354.792	369.648
Detacheringen	799.339	887.161
Serviceovereenkomsten	108.757	99.699
Verkoop activa (boekwinst)	5.802.057	788.913
Overige opbrengsten	404.350	431.254
Totaal	<u>17.730.797</u>	<u>10.299.502</u>

Toelichting:

De toename van de subsidies wordt verklaard door een nieuwe subsidie voor crisisbedden in Almere voor een bedrag van € 1,0 mln, een toename in de subsidie Oké op School en gelieerde onderdelen van € 0,7 mln en uitbreiding van de subsidies Sterk in de Klas Dronten en Emmeloord (€ 0,2 mln). De overige stijging van de overige bedrijfsopbrengsten kan toegeschreven worden aan de boekwinst uit de verkoop van 15 vastgoedobjecten.

LASTEN**15. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	11.434.687	16.031.481
Kosten uitbesteding onderaannemers	6.409.054	11.929.413
Totaal	<u>17.843.741</u>	<u>27.960.894</u>

Toelichting:

Als gevolg van een betere sturing op de verhouding tussen clientvraag en zorgaanbod is de behoefte aan inhuur flink gedaald in 2023 zowel bij de divisie Volwassenen als de divisie Jeugd (effect € 4,5 mln). De daling in de kosten van uitbesteding onderaannemers is bijna geheel toe te schrijven aan de beëindiging van het Samenwerkingsverband Jeugd in Flevoland (effect € 3,8 mln). De onderaanneming binnen de Pleegzorg laat een daling zien van € 1,7 mln daar zij zelf een contract hebben afgesloten met de Flevolandse gemeenten.

16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	72.226.735	68.406.790
Sociale lasten	11.866.206	11.489.636
Pensioenpremies	5.971.413	5.959.563
Totaal personeelskosten	<u>90.064.354</u>	<u>85.855.989</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**Toelichting:**

De stijging in de kosten voor lonen en salarissen voor 2023 wordt veroorzaakt door de CAO-stijging Gehandicaptenzorg (effect € 1,1 mln) en daarmee samenhangend reservering vakantietoelage, toename van de eindejaarsuitkering in verband met de eenmalig CAO-verhoging Gehandicaptenzorg (effect € 0,3 mln), negatieve "reservering" CAO verhoging in 2022 (effect € 0,2 mln) en wijziging inschaling personeel in beide instellingen (effect € 1,1 mln). In de overige personeelskosten (vallende onder Lonen en Salarissen) zijn de belangrijkste wijzigingen ten opzicht van voorgaand jaar toename reservering verlof en PBL (effect € 0,6 mln), toename opleidingskosten (effect € 0,1 mln), toename reiskosten (effect € 0,1 mln) en tenaeme overige personeelskosten (effect € 0,2 mln).

LASTEN

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Stichting Triade	985	998
Stichting Vitree	420	410

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.405</u>	<u>1.408</u>
--	--------------	--------------

Er zijn geen personeelsleden werkzaam in het buitenland.

Toelichting:

Het gemiddeld aantal fte's is in 2023 nagenoeg gelijk aan het aantal in 2022.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.050.538	1.050.696
- materiële vaste activa	<u>3.772.729</u>	<u>3.722.968</u>
	<u>4.823.267</u>	<u>4.773.663</u>
Totaal afschrijvingen		

Toelichting:

De mutatie in de afschrijvingen zijn nagenoeg overeenkomstig voorgaand jaar.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**18. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.427.390	4.969.110
Algemene kosten	15.709.258	14.587.318
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.468.560	7.224.491
Onderhoud en energiekosten	5.974.492	5.057.470
Huur en leasing	6.240.838	5.899.148
Totaal overige bedrijfskosten	<u>40.820.538</u>	<u>37.737.538</u>

Toelichting:

In algemene zin is de toename in de overige bedrijfskosten te verklaren vanuit de landelijke algemene prijsstijgingen van de consumptie en overige goederen en dienstverlening van circa 3,8% en energie 6,5% (effect € 1,5 mln). De stijging in de Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten wordt veroorzaakt door stijging in de kosten van voeding (effect € 0,3 mln) en stijging van de taxikosten (effect € 0,1 mln). De stijging in de algemene kosten wordt grotendeels veroorzaakt door hogere uitgaven aan externe advieskosten (effect € 1 mln) en daling van de kosten consultants na implementatie van het nieuwe ECD pakket (effect € 0,5 mln). De energiekosten zijn sterk gestegen ten opzichte van 2022 (effect € 1,4 mln), de kosten voor onderhoud laten een daling zien ten opzichte van voorgaand jaar (effect € 0,5 mln). De kosten van huur zijn gestegen (naast de jaarlijkse huur verhoging) door de sale en leaseback constructie (effect € 0,3 mln).

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	14.903	43
Subtotaal financiële baten	<u>14.903</u>	<u>43</u>
Rentelasten	574.824	555.868
Subtotaal financiële lasten	<u>574.824</u>	<u>555.868</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>559.921</u>	<u>555.825</u>

Toelichting:

De stijging wordt met name veroorzaakt door stijging in de bankkosten/provisie.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

20. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2023 van de WNT-instellingen behorend tot de groep van Stichting Triade-Vitree

Het voor de WNT-instelling toepasselijke bezoldigingsmaximum wordt bepaald op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Daarin wordt een puntensysteem beschreven waarmee iedere WNT-instelling haar indelingsklasse kan bepalen. Voor 2023 is voor het geconsolideerde groepsgeheel indeling in klasse IV (totaalscore van 10 punten) bepaald. Deze klasse-indeling is daarmee voor alle entiteiten in de groep van toepassing. Het bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt EUR 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt EUR 30.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht EUR 20.500. Deze maxima worden niet overschreden. Verder zijn er geen overige functionarissen binnen Triade-Vitree die boven de grens van de WNT uitkomen.

Zoals beschreven in de toelichting op de jaarrekening, vormen Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Triade gezamenlijk een groep. Alle drie groepsmaatschappijen vallen onder de WNT. De topfunctionarissen betreffen de leden van de raad van bestuur en de raad van toezicht. Vanuit het gezichtspunt van de individuele WNT-verantwoordingen per groepsmaatschappij is voor meerdere topfunctionarissen de facto sprake van intra-groep detachering, omdat zij bezoldiging ontvangen vanuit één van de groepsmaatschappijen maar tevens werkzaamheden verrichten voor andere groepsmaatschappijen.

Algemene toelichting

Tot en met 2022 is de WNT-verantwoording van alle groepsmaatschappijen opgenomen in de jaarrekening van Stichting Triade-Vitree. Deze werd opgesteld op totaal samengevoegd niveau op basis van de bezoldiging aan natuurlijke personen. Door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (hierna: 'BZK') werd echter verwacht dat, in geval van WNT-instellingen binnen een groep, iedere individuele WNT-instelling een WNT-verantwoording zou opnemen in haar jaarrekening op basis van de ten laste van deze WNT-instelling komende kosten voor de uitoefening van de functie van topfunctionarissen. BZK heeft dit in november 2022 bij de publicatie van de Uitvoeringsregeling WNT 2023 aangegeven. Met de wijziging van artikel 5c derde lid in de Uitvoeringsregeling WNT 2023 is duidelijkheid ontstaan over de wijze van verantwoorden. Echter, zoals hierboven aangegeven is voor bepaalde WNT-verantwoordingen van individuele groepsmaatschappijen daardoor sprake van topfunctionarissen zonder dienstbetrekking (als gevolg van intra-groep detachering) in plaats van topfunctionarissen met betrekking. Als gevolg hiervan zijn diverse knelpunten ontstaan ten aanzien van zowel de verantwoording als de controle van WNT-verantwoordingen van individuele groepsentiteiten. Deze knelpunten leiden tot (norm)onduidelijkheid ten aanzien van het bezoldigingsbegrip, de omvang van het dienstverband (deeltijdfactor dan wel uren-inzet), het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum en hieruit resulterend een mogelijke onverschuldigde betaling.

De oorzaken van deze knelpunten zijn tweeledig. In de eerste plaats is in de wet- en regelgeving geen eenduidige norm opgenomen ten aanzien van genoemde elementen voor topfunctionarissen waarbij sprake is van intra-groep detachering. Hierdoor zijn wij genoodzaakt om eigen interpretaties toe te passen over wat als bezoldiging, deeltijdfactor c.q. uren-inzet, individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum en hieruit resulterende onverschuldigde betaling verantwoord moet worden.

In de tweede plaats zijn wij, gegeven het moment van publiceren van de Uitvoeringsregeling WNT 2023, die ook van toepassing is voor verantwoordingsjaar 2022, en de nadere duiding die pas gedurende 2023 beschikbaar is gekomen, niet in staat om te anticiperen op en te voldoen aan de gewijzigde uitleg van WNT-regelgeving. Volledigheidshalve benadrukken wij dat dit – gegeven de normonduidelijkheid – ook voor toekomstige jaren niet mogelijk is.

In het verantwoordingsmodel WNT 2023 dat in april 2023 ter beschikking is gesteld door het ministerie van BZK is ter verduidelijking van artikel 5c derde lid van de Uitvoeringsregeling 2023 opgenomen welke vereiste gegevens per topfunctionaris (indien sprake is van intra-groep detachering), vastgelegd moeten zijn in de WNT-verantwoording van individuele groepsentiteiten. Dit heeft betrekking op de deeltijdfactor (na 13e maand van de functievervulling), de uren-inzet (in 1e 12 maanden van de functie-vervulling) en de doorbelaste kosten voor de vervulling van de functie van topfunctionaris. Hieronder is per element een toelichting op de geïdentificeerde problematiek opgenomen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Bepaling deeltijdfactor/uren-inzet per groepsentiteit

Ter verduidelijking van hoe de deeltijdfactor bepaald moet worden indien een leidinggevende topfunctionaris bij meerdere rechtspersonen binnen een groep werkzaam is, waarvan twee of meer rechtspersonen kwalificeren als WNT-instelling, is in oktober 2023 een Q&A gepubliceerd door BZK. Hierin is opgenomen dat de deeltijdfactor bepaald moet worden op basis van wat is vastgelegd in de arbeidsovereenkomst die is afgesloten tussen de topfunctionaris en de juridische entiteit, dan wel wat is vastgelegd in de statuten. Hierbij moet tevens worden vastgesteld of wat is afgesproken, overeenkomt met de praktijk.

Voor een topfunctionaris niet in dienstbetrekking dient in de eerste twaalf maanden van de functievervulling de werkelijke uren-inzet verantwoord te worden. Voor topfunctionarissen waarbij sprake is van intra-groep detachering is veelal geen sprake van een (sluitende) urenregistratie aangezien de topfunctionaris een dienstbetrekking heeft bij een andere rechtspersoon binnen de groep. Indien wel inzicht zou bestaan in de totale werkelijke uren-inzet dan vormt de betrouwbare verdeling van de uren-inzet naar individuele WNT-instellingen een knelpunt. Dit leidt tot verantwoordings- en controleproblematiek ten aanzien van zowel de deeltijdfactor als de uren-inzet in die gevallen waarin sprake is van intra-groep detachering. Deze normonduidelijkheid werkt daarnaast door in de bepaling van het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum van topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Bepaling doorbelaste kosten voor de vervulling van de functie van topfunctionaris per groepsentiteit

De doorbelaste kosten voor de vervulling van de functie van topfunctionaris in het geval van intra-groep detachering dienen te worden bepaald op basis van artikel 2a van de Uitvoeringsregeling, waarin onder andere een vergoeding voor bureaunkosten wordt voorgeschreven. De toepassing van dit artikel leidt tot verantwoordings- en controleproblematiek. In de wet- en regelgeving is het bezoldigingsbegrip in geval van intra-groep detachering namelijk niet verder uitgewerkt. De kosten voor het vervullen van de functie van topfunctionaris zonder dienstbetrekking bij intra-groep detachering is een open begrip, aangezien een limitatieve opsomming van de hierin op te nemen elementen ontbreekt in de wet- en regelgeving. Een nadere definiëring van bijvoorbeeld bureaunkosten ontbreekt. Dat geldt ook voor de vraag hoe gemeenschappelijke kosten aan individuele topfunctionarissen dan wel WNT-instellingen moeten worden toegerekend. Tenslotte is voor de verdeling van de totale kosten naar individuele (WNT-) instellingen in de WNT geen objectieve norm opgenomen.

Conclusie normonduidelijkheden

De genoemde normonduidelijkheden ten aanzien van de bepaling van de deeltijdfactor/uren-inzet en het bezoldigingsbedrag in het geval van intra-groep detachering van topfunctionarissen werkt zoals beschreven door in het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking bij individuele groepsentiteiten, en daarmee in mogelijke onverschuldigde betalingen. Daarnaast is het voor ons als WNT-instelling niet mogelijk om met terugwerkende kracht over 2022 en 2023 aan de vereisten voor de benodigde gegevens te voldoen die door het ministerie van BZK in november 2022 en gedurende 2023 zijn gepubliceerd.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Nadere toelichting bezoldiging en gehanteerde systematiek in jaarrekeningen 2023 van de groepsentiteiten

De drie groepsentiteiten werken operationeel gezien in belangrijke mate als één economische eenheid. Mede hierdoor is sprake van een zeer grote mate van onderlinge verwevenheid, zowel qua activiteiten als op administratief gebied. Bestuurders hebben bijvoorbeeld een arbeidsovereenkomst met Stichting Triade-Vitree, maar worden verloned in één van de andere groepsmaatschappijen. Sommige toezichthouders brengen hun bezoldiging in rekening bij één van de groepsmaatschappijen, andere toezichthouders doen dit bij een andere groepsmaatschappij. Bovendien hebben de drie entiteiten onderling afgesproken dat alle kosten binnen Stichting Triade-Vitree één-op-één (zonder winstopslag) worden doorberekend aan Stichting Triade en Stichting Vitree, en belasten Stichting Triade en Stichting Vitree ook onderling kosten en opbrengsten aan elkaar door. Dat sprake is van een grote onderlinge verwevenheid, blijkt bovendien uit het besluit van het bestuur om in 2024 een juridische fusie te laten plaatsvinden tussen de drie groepsentiteiten. Om die reden, en mede gezien de genoemde normonduidelijkheden, heeft het bestuur van Stichting Triade-Vitree besloten om:

- een geconsolideerde WNT-groepsverantwoording 2023 (met vergelijkende cijfers 2022) op te nemen in de toelichting van de jaarrekening 2023 van Stichting Triade-Vitree;
- daarbij deze toelichting te voegen, waarin wordt toegelicht hoe intern op basis van verdeelsleutels de kosten van (WNT-)bezoldiging van topfunctionarissen wordt toegerekend aan de individuele groepsentiteiten;
- in de jaarrekeningen 2023 van Stichting Triade en Stichting Vitree voor de WNT-toelichting te verwijzen naar de jaarrekening van Stichting Triade-Vitree.

In de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Triade-Vitree worden de kosten van bezoldiging van topfunctionarissen met een arbeidsovereenkomst met Triade-Vitree verantwoord, en van toezichthoudende topfunctionarissen voorzover zij hun bezoldiging in rekening brengen bij Triade-Vitree. Alle kosten in Triade-Vitree worden, zoals eerder beschreven één-op-één (zonder winstopslag) doorbelast naar Triade en naar Vitree. Tussen Triade en Vitree worden alle gezamenlijke overheadkosten (dus ook de kosten doorbelast door Triade-Vitree) verdeeld op basis van vooraf afgesproken verdeelsleutels, die afhankelijk van het soort kosten zijn gebaseerd op bijvoorbeeld de verhouding van het aantal zorgcliënten, het aantal medewerkers, het aantal werkplekken, e.d. Op grond daarvan wordt 36% van de overheadkosten (waaronder de kosten van bestuur en toezicht) toegerekend aan Triade en 64% aan Vitree (2022: 37% Triade en 63% Vitree). Deze doorbelasting systematiek wordt gehanteerd bij het opstellen van de individuele jaarrekeningen per groepsentiteit, maar is niet gebaseerd op een individuele urenregistratie per topfunctionaris aangezien die niet aanwezig is.

Voor zover sprake is van inzet van een topfunctionaris in een groepsentiteit, niet zijnde de entiteit waarmee een dienstbetrekking bestaat, is sprake van intra-groep detachering. Voor die gevallen betreft de bezoldiging in de 'afnemende' groepsentiteit niet de bezoldiging die de topfunctionaris als natuurlijke persoon ontvangt, maar de doorbelaste kosten van de WNT-instelling waarmee de dienstbetrekking bestaat, voor het vervullen van de functie van de betreffende topfunctionaris. Vanwege de eerder genoemde normonduidelijkheden en vanwege de eerder beschreven grote mate van onderlinge verwevenheid is het naar onze mening niet mogelijk om op economisch-rationeel verantwoorde wijze de bezoldiging per individuele entiteit te bepalen, anders dan door wat is beschreven in deze toelichting.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers over 2022 in de WNT-groepsverantwoording zijn conform de jaarrekening 2022 en zijn op dezelfde basis opgesteld als de 2023-WNT-cijfers.

Totale bezoldiging topfunctionarissen

Zoals vermeld zijn de feitelijke bezoldigingsgegevens van alle topfunctionarissen opgenomen in de geconsolideerde WNT-groeps-verantwoording in de jaarrekening 2023 van Stichting Triade-Vitree. Hierbij concluderen wij dat geen van de topfunctionarissen een beloning heeft ontvangen die hoger ligt dan de maxima die van toepassing zijn op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

De bezoldigingsklasse is door de Raad van Toezicht vastgesteld op IV. In 2023 zijn er binnen Triade-Vitree, naast de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht, geen andere topfunctionarissen.

Het bezoldigingsmaximum voor de groep is € 205.000 per jaar. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	Mevr. J.G.N. van Burgsteden - Lebbink	Mevr. L. Voorhorst	Dhr. P.V. van der Linden	
Functiegegevens				
	Bestuurder		Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12	N.v.t.	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	N.v.t.	
Dienstbetrekking?	ja	ja	N.v.t.	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	179.658	52.315	N.v.t.	
Beloningen betaalbaar op termijn	15.088	5.014	N.v.t.	
<i>Subtotaal</i>	<i>194.746</i>	<i>57.329</i>	<i>N.v.t.</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000	68.521	N.v.t.	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	194.746	57.329	N.v.t.	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2022				
bedragen x € 1	Mevr. J.G.N. van Burgsteden - Lebbink	Mevr. L. Voorhorst	Dhr. P.V. van der Linden	
Functiegegevens				
	Bestuurder			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	N.v.t.	01/01 - 30/11	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	N.v.t.	1	
Dienstbetrekking?	ja	N.v.t.	ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.911	N.v.t.	142.507	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.408	N.v.t.	12.309	
<i>Subtotaal</i>	<i>160.319</i>	<i>N.v.t.</i>	<i>154.816</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000	N.v.t.	182.099	
Bezoldiging	160.319	N.v.t.	154.816	

Toelichting

Dhr. P.V. van der Linden heeft een topfunctie als bestuurder verricht tot 1 november 2022. Aansluitend heeft hij verlof opgenomen. In de periode 1 december 2022 tot 1 april 2023 is hij vrijgesteld van werk. De doorbetaling gedurende deze periode wordt aangemerkt als beëindigingsvergoeding. Het deel dat in 2022 is betaald, is opgenomen in tabel 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband. Het resterende deel is in de WNT-verantwoording van 2023 worden opgenomen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2023			
bedragen x € 1		Dhr. A. Maas	
Functiegegevens		Bestuurder	
Kalenderjaar	2023		2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	N.v.t.		1/10 - 30/11
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	N.v.t.		2
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	N.v.t.		324
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	N.v.t.		206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	N.v.t.		57.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand	N.v.t.		66.744
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	N.v.t.		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	N.v.t.		56.700
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.v.t.		56.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	N.v.t.		56.700
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.

Toelichting

Wanneer een leidinggevende topfunctionaris langer dan 12 maanden de functie vervult, geldt vanaf de 13e maand waarin de functie wordt vervuld de reguliere normering zoals die geldt voor leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
bedragen x € 1	Dhr. H.J.M. Reimert	Mevr. S. Rötscheid	Mevr. P.H.M. Esveld	Mevr. M.B. Visser	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging					
Bezoldiging	21.698	14.388	14.388	14.388	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500	20.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	21.698	14.388	14.388	14.388	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2022					
bedragen x € 1	Dhr. H.J.M. Reimert	Mevr. S. Rötscheid	Mevr. P.H.M. Esveld	Mevr. M.B. Visser	
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/05 - 31/12	
Bezoldiging					
Bezoldiging	14.388	14.388	14.388	14.388	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900	19.900	
Gegevens 2023					
bedragen x € 1	Mevr. H. Jumelet		Dhr. P.R. Tiebout	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel	
Functiegegevens	Lid		Voorzitter	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12		N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging					
Bezoldiging	14.473		N.v.t.	N.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.500		N.v.t.	N.v.t.	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	14.473		N.v.t.	N.v.t.	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.	

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	Mevr. H. Jumelet		Dhr. P.R. Tiebout	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel
Functiegegevens	Lid		Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/07 - 31/12		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	14.388		21.584	14.388
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.900		29.850	19.900

Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke (algemene) WNT-maximum hebben ontvangen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Dhr. P.V. van der Linden
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	60.926
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2022	14.074
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
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.

Toelichting:

Met betrekking tot dhr. Van der Linden wordt verwezen naar de toelichting bij tabel 1a.

21. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	416.839	561.168
Nagekomen kosten controle jaarrekening 2021	-	266.377
Overige assurance-opdrachten (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie WLZ, WMO-verantwoording e.d.)	126.986	141.268
Fiscale advisering	49.215	10.482
Overige opdrachten	-	9.438
Totaal honoraria accountant	<u><u>593.040</u></u>	<u><u>988.732</u></u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Toelichting:

De controle van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden voor 2023 hebben betrekking op door KPMG Accountants N.V. en KPMG Meijburg & Co verrichte werkzaamheden. De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening hebben betrekking op de totale honoraria met betrekking tot het onderzoek van de jaarrekening van 2023 voor zover reeds bekend bij het opstellen van de jaarrekening, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 zijn verricht en ongeacht of deze al zijn gefactureerd in het boekjaar.

LASTEN

22. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 20.

23. Gebeurtenissen na balansdatum

Verkoop vastgoed

In januari 2024 is de verkoop van twee locaties bestemd voor herontwikkeling gerealiseerd met een boekwinst van € 2,1 mln.

Waiver ING Bank

Per 6 juni 2024 heeft Stichting Triade-Vitree een nieuwe waiver ontvangen ingaande per 1 juli 2024 met nieuwe convenanten voor 2024 en 2025 in lijn met de doelstellingen van de Meerjaren Hervormings Agenda. Stichting Triade-Vitree blijft na 1 juli 2024 geplaatst onder intensief beheer bij de huisbankier.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		13.968.508	8.138.384
Machines en installaties		466.747	551.307
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.643	3.094
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		31.847	4.976.608
Totaal materiële vaste activa		<u>14.469.745</u>	<u>13.669.393</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		-	-
op groepsmaatschappijen			
Overlopende activa		458.778	393.469
Totaal vorderingen		<u>458.778</u>	<u>393.469</u>
Liquide middelen	3	6.630.201	10.504.682
Totaal activa		<u>21.558.724</u>	<u>24.567.544</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	4	-	-
Bestemmingsreserves		-	-
Bestemmingsfonds		-	-
Overige reserves		-	-
Totaal eigen vermogen		<u>-</u>	<u>-</u>
Vorzieningen		-	-
Langlopende schulden			
Schulden aan banken	5	15.054.909	15.845.715
Totaal langlopende schulden		<u>15.054.909</u>	<u>15.845.715</u>
Kortlopende schulden			
Schulden aan banken	6	809.104	809.104
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.198.551	1.089.751
Overige schulden en overige passiva		587.885	1.183.133
Schulden aan groepsmaatschappijen		3.908.275	5.639.841
Totaal kortlopende schulden		<u>6.503.815</u>	<u>8.721.829</u>
Totaal passiva		<u>21.558.724</u>	<u>24.567.544</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	8	-	-	900.152	900.152
Netto omzet		-	-	900.152	900.152
Overige bedrijfsopbrengsten	9	14.785.344	14.785.344	13.401.753	14.301.905
Som der bedrijfsopbrengsten		14.785.344	14.785.344	14.301.905	14.301.905
BEDRIJFSLASTEN:					
Lonen en salarissen	10	224.414		122.426	
Sociale lasten	10	18.828		11.205	
Pensioenlasten	10	20.102		11.173	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	11	3.316.697		4.985.254	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	594.683		442.726	
Overige bedrijfskosten	13	10.339.459		8.462.342	
Som der bedrijfslasten		14.514.183	14.514.183	14.035.126	14.035.126
BEDRIJFSRESULTAAT					
		271.161	271.161	266.779	266.779
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	271.161	271.161	266.779	266.779
RESULTAAT BOEKJAAR					
		-	-	-	-
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023		2022	
		€	€	€	€
Toevoeging/onttrekking:					
Bestemmingsfondsen		-	-	-	-
Bestemmingsreserve		-	-	-	-
Overige reserves		-	-	-	-
		-	-	-	-

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De kosten die gemoeid gaan met het besturen en (doen) houden van toezicht op de stichtingen die aan Triade-Vitree gelieerd zijn, worden ten laste van de desbetreffende stichtingen gebracht. De Stichting Triade-Vitree heeft eigen bezittingen en schulden zoals opgenomen in de enkelvoudige balans. Voor de toelichting inzake gestelde zekerheden verwijzen wij naar de toelichtingen zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de statutaire jaarrekening 2023 van de instelling. De financiële gegevens van de instelling zijn in de geconsolideerde jaarrekening van de instelling verwerkt.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk, voor zover in deze toelichting niet anders vermeld. Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt derhalve verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

Onderlinge doorbelastingen

De baten en lasten die verband houden met activa, passiva en contracten op naam van Stichting Triade-Vitree worden conform verdeelsleutels volledig en zonder winstopslag doorbelast aan de individuele zorgstichtingen Stichting Triade en Stichting Vitree. Hiervoor is in 2022 een contract afgesloten tussen partijen, waarin tevens is vastgelegd dat deze afspraak een bestendige voorzetting is van de werkwijze van voorgaande jaren.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.669.393	10.371.350
Bij: investeringen	3.009.291	3.762.973
Af: afschrijvingen	594.683	442.726
Af: desinvesteringen	1.614.256	22.204
Boekwaarde per 31 december	<u>14.469.745</u>	<u>13.669.392</u>

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Vordering op debiteuren	-	-
2. Overlopende activa		
- Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake Jeugdwet en WMO	-	159.352
- Vooruitbetaalde bedragen	458.778	234.117
Totaal overlopende activa	<u>458.778</u>	<u>393.469</u>

Toelichting:**3. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.630.201	10.504.682
Totaal liquide middelen	<u>6.630.201</u>	<u>10.504.682</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. een geblokkeerde bankrekening ten bedrage van € 3,9 miljoen in verband met de verkoopopbrengst van de in 2023 verkochte panden en € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties. De liquide middelen zijn in 2023 ten opzichte van 2022 afgenomen, dit wordt met name veroorzaakt door investeringen die in 2023 uit eigen middelen zijn betaald.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedraagt per 1 januari 2022, 31 december 2022 en 31 december 2023 nihil. Er hebben geen vermogensmutaties plaatsgevonden in 2022 en 2023. Derhalve is geen verloopstaat opgenomen in de toelichting, het verloop blijkt uit deze tekstuele toelichting.

Het enkelvoudige eigen vermogen wijkt af van het geconsolideerde eigen vermogen. Het verschil ontstaat door consolidatie van de groepsmaatschappijen Stichting Triade en Stichting Vitree, het geconsolideerde eigen vermogen is feitelijk de optelsom van de eigen vermogens van deze twee stichtingen.

4.1 Aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2023 en resultaat over 2023

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Eigen vermogen en resultaat Stichting Triade-Vitree	-	-
Eigen vermogen en resultaat Stichting Triade	46.521.015	2.984.170
Eigen vermogen en resultaat Stichting Vitree	-5.805.890	-162.247
Resultaat Stichting Vitree verwerkt in enkelvoudige jaarrekening 2022		1.315.875
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>40.715.125</u>	<u>4.137.798</u>

5. Langlopende schulden

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Stand per 1 januari	16.933.623	17.742.727
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	809.104	809.104
Stand per 31 december	<u>16.124.519</u>	<u>16.933.623</u>
Betaalde disagio	278.804	297.677
Amortisatie disagio	18.298	18.873
Mutatie te amortiseren disagio	<u>260.506</u>	<u>278.804</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	809.104	809.104
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.054.909</u>	<u>15.845.715</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	809.104	809.104
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.315.415	16.124.519
hiervan > 5 jaar	12.078.987	12.888.097

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.2.6 overzicht langlopende schulden. De contractuele aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****6. Kortlopende schulden**

De specificatie overige schulden en overige passiva is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. afkoop personeel	-	-
2. nog te betalen interest leningen	65.233	68.431
3. overige schulden	522.652	1.012.768
4. te betalen aan gemeenten inzake subsidies	-	101.934
5. rekening courant groepsmaatschappijen	3.908.275	5.639.841
Totaal overige schulden en overige passiva	<u>4.496.160</u>	<u>6.822.974</u>

Toelichting:

De daling in de post overige schulden is grotendeels te verklaren vanuit de lagere reservering voor accountantskosten ten opzichte van 2022. De daling in de rekening courant wordt veroorzaakt door per saldo lagere ontvangsten op de bankrekening van Stichting Triade-Vitree ten behoeve van Stichting Triade en Stichting Vitree dan de doorbelasting van opbrengsten en kosten van Stichting Triade-Vitree aan de enkelvoudige groepsmaatschappijen.

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Garantie**

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) staat garant voor bankleningschulden voor een bedrag van € 16.124.518 (2022: € 16.933.623).

Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 526.232 (2022: € 526.232). Stichting Triade-Vitree, en de gelieerde stichtingen, zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk.

Operationele leases

De specificatie van de totale verplichtingen uit hoofde van operational leases is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verplichtingen tot 1 jaar	2.225.936	2.282.810
Verplichtingen tussen 1-5 jaar	5.991.359	4.035.404
Verplichtingen na 5 jaar	2.367.333	2.945.740
	<u>10.584.628</u>	<u>9.263.954</u>

De operationele leases hebben betrekking op panden (98,2%, 2022: 95,8%), leaseauto's (0,8%, 2022: 2,2%) en lease contracten ICT (1,0%, 2022: 2,0%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 3 jaar (2022: 4 jaar). De verplichting is met € 1,3 mln verhoogd wat met name wordt veroorzaakt door contractverlengingen en sale and lease back van panden in 2023.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Stichting Triade-Vitree is onderdeel van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting Triade en Stichting Vitree en is als zodanig hoofdelijk aansprakelijk voor alle omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

Overig

Voor de overige niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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.

Concerngarantie

Om de onderlinge continuïteit te waarborgen is binnen de zorggroep Stichting Triade-Vitree sprake van concerngarantie. Dit houdt in dat de Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree zich hoofdelijk aansprakelijk hebben gesteld voor de schulden voortvloeiend uit de rechtshandelingen van de tot de groep behorende rechtspersonen voor de periode tot en met 31 december 2025 of zoveel eerder als de voorgenomen juridische fusie tussen de 3 groepsentiteiten is afgerond.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	16.586.788	1.707.568	4.513	4.976.608	-	23.275.476
- cumulatieve herwaarderingsen						-
- cumulatieve afschrijvingen	8.448.404	1.156.261	1.419	-	-	9.606.083
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>8.138.384</u>	<u>551.307</u>	<u>3.094</u>	<u>4.976.608</u>	<u>-</u>	<u>13.669.393</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	19.382			2.989.909	-	3.009.291
- ingebruikname	7.934.670			-7.934.670	-	-
- herwaarderingsen					-	-
- afschrijvingen	533.546	60.686	451		-	594.683
- bijzondere waardeverminderingen					-	-
- <i>correctie rubricering</i>					-	-
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve herwaarderingsen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	3.089.718	96.794			-	3.186.512
cumulatieve herwaarderingsen					-	-
cumulatieve afschrijvingen	1.499.336	72.920			-	1.572.256
per saldo	1.590.382	23.874	-	-	-	1.614.256
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>5.830.124</u>	<u>-84.560</u>	<u>-451</u>	<u>-4.944.761</u>	<u>-</u>	<u>800.352</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	21.451.122	1.610.774	4.513	31.847	-	23.098.255
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	7.482.614	1.144.027	1.870	-	-	8.628.510
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>13.968.508</u>	<u>466.747</u>	<u>2.643</u>	<u>31.847</u>	<u>-</u>	<u>14.469.745</u>

BIJLAGE

1.2-6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Lening gehoord: 1. WFZ 2. VWS
		€				€	€	€	€	€			€	
Waterschapsbank	6-11-2003	4.500.000	40	Rentevast	1,630%	1.750.003	0	83.333	1.666.670	1.249.999	20	Lineair	83.333	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.415.000	40	Rentevast	4,055%	1.351.990	0	56.335	1.295.655	1.013.980	23	Lineair	56.335	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.410.000	40	Rentevast	0,480%	1.446.000	0	60.250	1.385.750	1.084.500	23	Lineair	60.250	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.000.000	40	Rentevast	4,060%	1.175.000	0	50.000	1.125.000	875.000	23	Lineair	50.000	1
Waterschapsbank	11-12-2006	1.400.000	40	Rentevast	4,060%	840.000	0	35.000	805.000	630.000	23	Lineair	35.000	1
N.V. BNG	1-3-2018	3.927.184	15	Rentevast	1,840%	2.703.963	0	257.520	2.446.443	1.158.841	9	Lineair	257.520	1
Waterschapsbank	15-6-2021	4.000.000	30	Rentevast	0,536%	3.800.000	0	133.333	3.666.667	3.000.000	27	Lineair	133.333	1
BNG Bank	1-10-2021	4.000.000	30	Rentevast	0,455%	3.866.667	0	133.333	3.733.334	3.066.667	28	Lineair	133.333	1
Totaal		24.652.184				16.933.623	-	809.104	16.124.519	12.078.987			809.104	

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****8. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
WMO	0	900.152
Totaal	<u>0</u>	<u>900.152</u>

Toelichting:

Dit betreft de opbrengsten vanuit het WMO contract met de gemeente Almere.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwinst op verkoop van gebouwen en terreinen	1.109.942	0
Overige opbrengsten	13.675.402	13.401.753
Totaal	<u>14.785.344</u>	<u>13.401.753</u>

Toelichting:

De boekwinst is het resultaat van de verkoop van een viertal panden op naam van Stichting Triade-Vitree in 2023. De overige opbrengsten betreffen de doorbelastingen van de opbrengsten en kosten van Stichting Triade-Vitree aan de enkelvoudige Stichting Triade en Stichting Vitree.

LASTEN**10. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	224.414	122.426
Sociale lasten	18.828	11.205
Pensioenpremies	20.102	11.173
Totaal personeelskosten	<u>263.344</u>	<u>144.804</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen, hetgeen verklaard wordt door de nieuwe bestuurder die per 1 september 2023 bij Stichting Triade-Vitree in dienst is getreden.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Triade-Vitree	1,3	1,0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1,3</u>	<u>1,0</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	2.018.251	2.860.473
Kosten uitbesteding onderaannemers	1.298.446	2.124.781
Totaal	<u><u>3.316.697</u></u>	<u><u>4.985.254</u></u>

Toelichting:

Het personeel niet in loondienst is gedaald als gevolg van de afname van de krappe arbeidsmarkt, waardoor in 2023 minder personeel is ingehuurd. De daling van kosten voor uitbesteding onderaannemers is veroorzaakt door het beëindigen van het samenwerkingsverband.

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	594.683	442.726
Totaal afschrijvingen	<u><u>594.683</u></u>	<u><u>442.726</u></u>

13. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten	7.675.558	5.870.321
Huur en leasing	2.663.901	2.592.021
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>10.339.459</u></u>	<u><u>8.462.342</u></u>

Toelichting:

De stijging van de algemene kosten wordt grotendeels veroorzaakt door hogere uitgaven aan externe advieskosten.

14. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>-</u>	<u>-</u>
Rentelasten	271.161	266.779
Subtotaal financiële lasten	<u>271.161</u>	<u>266.779</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>271.161</u></u>	<u><u>266.779</u></u>

1.2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Triade-Vitree heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld op 25 juni 2024.

De Raad van Toezicht van de Stichting Triade-Vitree heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd op 25 juni 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

J.G.N. van Burgsteden-Lebbink 25-6-2024

L. Voorhorst 25-6-2024

Raad van Toezicht

H.J. Dannenberg - Voorzitter 25-6-2024

S. Rötscheid 25-6-2024

L. Jumelet 25-6-2024

M.B. Visser 25-6-2024

R.C. Souwerbren 25-6-2024

1.3 Overige gegevens

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaatbestemming vindt plaats conform de afspraken die hierover in de statuten zijn vastgelegd, onder andere in artikel 11. Het resultaat wordt aan het eigen vermogen onttrokken.

1.3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1.4 Bijlagen

1.4.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 1 Exploitatieoverzicht 2023 Subsidies Gemeente Almere

	Oké op School, Training en begeleiding	Oké op School voorlichting	Sterke Start	OJA	Crisishulp met Verblijf Jeugd regio Flevoland	Ambulante crisishulp ACH en THV	Sociaal stedelijk team Almere	Bemoeizorg	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	23000194 SA	23000195 SA	23000211 SA	23000193 SA	23000408 SA	23000190 SA	23000196 SA	23000192 SA	
Toegekende subsidiebedragen									
Gemeentelijke subsidie	2.465.681	160.117	380.645	1.534.229	1.053.700	909.793	128.457	88.000	6.720.622
Totaal	2.465.681	160.117	380.645	1.534.229	1.053.700	909.793	128.457	88.000	6.720.622
Besteding									
Lonen en salarissen	2.142.594	138.358	342.961	1.197.765	621.986	637.106	100.939	65.623	5.247.332
Overige Personeelskosten	69.251	2.766	36.388	5.520	10.054	7.185	-	-	131.164
Algemene kosten	-	-	-	-	3.625	30.265	-	-	33.890
Huisvestingskosten	11.168	-	-	73.500	71.841	-	-	-	156.509
Clientgebonden kosten	-	-	-	-	51.710	12.015	-	-	63.725
Overhead	313.326	20.667	49.971	-	320.293	229.428	27.518	22.880	984.083
Aanvullende zorgarrangementen	-	-	-	90.000	-	-	-	-	90.000
Kosten accountant	2.000	-	-	-	-	-	-	-	2.000
Totaal	2.538.339	161.791	429.320	1.366.785	1.079.509	915.999	128.457	88.503	6.708.703
Netto saldo	72.658-	1.674-	48.675-	167.444	25.809-	6.206-	0-	503-	11.919
Fte	26,52	1,65	4,22	11,97	10,17	7,9	1,28	1,07	

1.4.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 2 Exploitatieoverzicht 2023 Subsidies Gemeente Dronten

	Woonstart	Jeugdhulp op School	TOTAAL
	€	€	€
Toegekende subsidie			
Gemeentelijke subsidie	217.697	108.591	326.288
Overige opbrengsten	-	-	-
Totaal	217.697	108.591	326.288
Besteding			
Lonen en salarissen	83.576	108.591	192.167
Overige Personeelskosten	2.266	-	2.266
Huisvestingskosten	82.104	-	82.104
Clientgebonden kosten	10.474	-	10.474
Overhead	51.368	-	51.368
Totaal	229.788	108.591	338.379
Netto saldo	12.091-	-	12.091-
Fte	1,51	1,0	

1.4.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3 Exploitatieoverzicht 2023 Subsidies Gemeente Urk

	Jeugdhulp op School	TOTAAL
	€	€
Toegekende subsidie		
Gemeentelijke subsidie	34.111	34.111
Totaal	34.111	34.111
Besteding		
Lonen en salarissen	35.391	35.391
Totaal	35.391	35.391
Netto saldo	1.280-	1.280-
Fte	0,33	



088 323 21 30



info@triadevitree.nl



www.triadevitree.nl

Postbus 144
8200 AC Lelystad

Grietenij 17-05
8233 BP Lelystad

triade vitree