

JAARVERANTWOORDING

# 2024

Stichting Triade-Vitree



triade vitree

# Inhoud

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. Bestuursverslag 2024</b>                 | <b>4</b>  |
| Inleiding                                      | 4         |
| <b>1. Doelstellingen en kernactiviteiten</b>   | <b>5</b>  |
| Onze missie                                    | 5         |
| Onze visie                                     | 5         |
| Onze rol                                       | 5         |
| Onze essentie                                  | 5         |
| Onze kernwaarden                               | 5         |
| <b>2. Het jaar in vogelvlucht</b>              | <b>6</b>  |
| 2.1 Organisatie                                | 6         |
| 2.2 Vastgoed                                   | 6         |
| 2.3 Personele inzet                            | 6         |
| 2.4 Aanbesteding ambulante jeugdhulp Almere    | 6         |
| 2.5 Certificeringen                            | 7         |
| 2.6 Toekomst                                   | 7         |
| <b>3. Zorg- en dienstverlening</b>             | <b>9</b>  |
| 3.1. Volwassenen                               | 9         |
| 3.2. Jeugd                                     | 10        |
| 3.3. Zorginkoop                                | 10        |
| 3.4. Beleid, kwaliteit en informatieveiligheid | 11        |
| 3.5. Klachten en incidenten                    | 11        |
| <b>4. Mens en organisatie</b>                  | <b>13</b> |
| 4.1 Inrichting organisatie                     | 13        |
| 4.2 Toepassing cao                             | 13        |
| 4.3 Beleid en regelingen                       | 13        |
| 4.4 Terugdringen inzet ZZP                     | 13        |
| 4.5 Training en opleiden                       | 14        |
| 4.6 Verzuim en vitaliteit                      | 14        |
| 4.7 Formatie en verloop                        | 15        |
| 4.8 Personeelsplanning                         | 16        |
| 4.9 Continu verbeteren                         | 16        |
| 4.10 Everybody Frank                           | 16        |

|                                                     |           |
|-----------------------------------------------------|-----------|
| <b>5. Bedrijfsvoering</b>                           | <b>16</b> |
| 5.1. Financiën                                      | 16        |
| 5.2 Vastgoed                                        | 18        |
| 5.3 Duurzaamheid                                    | 18        |
| 5.4. Risicomanagement en risicobeheer               | 19        |
| 5.5. ICT en informatievoorziening                   | 21        |
| <b>6. Governance, toezicht en medezeggenschap</b>   | <b>22</b> |
| 6.1 Juridische structuur                            | 22        |
| 6.2 Bestuur en Organisatiestructuur                 | 23        |
| 6.3 Toepassing en naleving van gedragscodes         | 25        |
| 6.4 Wet normering topinkomens                       | 25        |
| <b>7. Toekomstparagraaf</b>                         | <b>25</b> |
| <b>II. Verslag raad van toezicht</b>                | <b>27</b> |
| Vooraf                                              | 27        |
| Voorwoord                                           | 28        |
| <b>1. Raad van toezicht</b>                         | <b>29</b> |
| 1.1 Algemeen                                        | 29        |
| 1.2 Juridische structuur                            | 29        |
| <b>2. Samenstelling en werkwijze</b>                | <b>30</b> |
| 2.1 Samenstelling en benoemingstermijnen            | 30        |
| 2.2 Hoofd en nevenfuncties                          | 30        |
| 2.3 Commissies                                      | 32        |
| 2.4 Werving en selectie nieuwe leden, profielschets | 32        |
| 2.5 Vergaderingen                                   | 32        |
| 2.6 Informatievoorziening                           | 33        |
| <b>3 Belangrijke onderwerpen en dilemma's</b>       | <b>33</b> |
| <b>4 Besluiten en verleende goedkeuringen</b>       | <b>33</b> |
| <b>5 Zelfevaluatie</b>                              | <b>34</b> |
| <b>6 Toekomstverwachtingen</b>                      | <b>34</b> |
| <b>III. Geconsolideerde jaarrekening</b>            | <b>35</b> |

## I. Bestuursverslag 2024

### Inleiding

#### Een enerverend jaar van vooruitgang en uitdagingen

Het jaar 2024 stond in het teken van verdere groei en doorontwikkeling. In het tweede jaar van de herstelagenda hebben we grote slagen gemaakt. Onze focus lag op het versterken van onze basis, waarbij we bewuste keuzes maakten om onze organisatie toekomstbestendig te houden.

In 2024 hebben we onze meerjarenstrategie vastgesteld: *'Vrijheid: vormgeven van je eigen leven'*. Deze strategische koers geeft richting aan ons dagelijks handelen en helpt ons om gefocust te blijven op waar het écht om draait: het bieden van optimale zorg en ondersteuning.

Ondanks financiële uitdagingen en een blijvend krappe arbeidsmarkt, bleef onze missie leidend. Met flexibiliteit, toewijding en vakmanschap hebben onze medewerkers zich ingezet voor mensen met een verstandelijke beperking, psychische stoornis en voor kinderen, jongeren en gezinnen die jeugdhulp nodig hebben. Zo konden we de kwaliteit van zorg op peil houden en onze maatschappelijke opdracht blijven vervullen.

Het tweede jaar van ons tweehoofdig bestuur bracht verdere stabiliteit en slagkracht, waardoor we beter konden inspelen op de veranderende zorgvraag en organisatorische uitdagingen.

Onze gezamenlijke inspanningen hebben geleid tot belangrijke vooruitgang, maar we realiseren ons dat er nog werk te doen is. Met een stevige basis en een heldere visie op de toekomst blijven we werken aan duurzame financiële stabiliteit en hoogwaardige zorg.

In ons bestuursverslag blikken we uitgebreid terug op de ontwikkelingen van het afgelopen jaar. 2024 was een enerverend jaar, vol dynamiek en doorbraken. Met vol vertrouwen en ambitie zetten we de volgende noodzakelijke stappen richting de toekomst.

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

Onze missie is om onze cliënten te ondersteunen bij het vormgeven van hun eigen leven. We streven ernaar om iedereen de nodige begeleiding en professionele zorg en ondersteuning op maat te bieden. Door innovatieve samenwerkingen en oplossingen streven we naar persoonlijke en efficiënte zorg en ondersteuning.

### Onze visie

Onze visie is: 'Ieder mens is uniek.' Dat geldt ook voor de behoefte aan zorg en ondersteuning. Het is uitdagend en complex om daar goed op in te spelen, zeker in een tijd waarin doelmatige zorg voorop staat. Toch willen we ons echt verplaatsen in de wensen en behoeften, en in de beleving van onze cliënten. Daar ligt de sleutel tot succes en vernieuwing.

### 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 en innovatief”*

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 vogelvlicht

### 2.1 Organisatie

2024 stond in het teken van de ontwikkeling van de meerjarenstrategie 'Vrijheid: vormgeven van je eigen leven'. De afgelopen jaren lag de nadruk op het versterken van de financiële gezondheid van de organisatie. Tegelijkertijd bleef het belang van onze cliënten centraal staan: hoe kunnen we hen de best mogelijke zorg en ondersteuning bieden? Financiële stabiliteit is daarbij een essentiële voorwaarde om onze strategische doelen te verwezenlijken.

Triade Vitree blijft een toonaangevende speler in de regio en zet zich in om deze positie te behouden. Onze expertise en kwaliteit zijn geborgd, en we hebben verdere verbeteringen doorgevoerd in zorg en ondersteuning. De nieuwe strategie zal bijdragen aan een duurzame en toekomstgerichte ontwikkeling van de organisatie.

In 2023 is het eerste jaar van de meerjarenhervormingsagenda (MJHA) volgens planning afgerond. In 2024 is het financiële resultaat behaald, maar het zorgexploitatiegedeelte blijft achter. Dit onderstreept de onverminderde ambitie om in 2025 een financieel resultaat van 2% te realiseren.



## 2.2 Vastgoed

In 2024 is het strategisch vastgoedplan verder uitgewerkt, waarmee de koers voor de komende jaren is bepaald. Dit plan biedt een duidelijke leidraad voor onze vastgoedstrategie. In het afgelopen jaar hebben we afscheid genomen van enkele panden omdat ze niet passend waren bij de toekomstige zorg. Tegelijkertijd leverde dit een bijdrage op aan het financiële resultaat. Daarnaast hebben we afspraken gemaakt om één van deze panden terug te huren, zodat cliënten kunnen profiteren van verbeterde huisvesting na verbouwing van het pand.

## 2.3 Personele inzet

In 2024 was de personele inzet ruimer dan passend bij de cliëntbezetting. In 2023 is in samenwerking met een externe partij een belangrijke stap gezet om de roosters beter aan te laten sluiten, wat aanzienlijke verbeteringen heeft opgeleverd. Desondanks is het proces nog niet volledig geoptimaliseerd en is in 2024 de zorgexploitatie nog niet kostendekkend.

Hoewel de zorgexploitatie momenteel nog niet kostendekkend is, blijft de kwaliteit van zorg op een hoog niveau. Triade Vitree beschikt over veel hoogopgeleide professionals en is trots op de geleverde zorg. Cliënten zijn over het algemeen zeer tevreden, en medewerkers zetten zich met betrokkenheid en toewijding in voor hun welzijn.

Twee locaties binnen de 24-uurs jeugdzorg zijn (tijdelijk) gesloten. De instroom van cliënten bleef achter, wat resulteerde in leegstand op meerdere locaties. Door deze sluiting kon het personeel efficiënter worden ingezet en zijn de groepen weer optimaal bezet. Voor alle jeugdigen en medewerkers van de betreffende locaties is een passende woon- of werkplek gevonden.

## 2.5 Certificeringen

In 2024 is Triade Vitree met succes extern geauditeerd ten behoeve van het behoud van de ISO 9001-certificering. In juli 2024 heeft de externe audit NEN7510 plaatsgevonden en heeft Triade Vitree haar nieuwe NEN7510 certificering behaald. Beiden zijn geldig voor 3 jaar. In september 2025 staat een opvolgingsaudit gepland voor de NEN7510 met de externe auditor.

## 2.6 Toekomst

Hoewel 2024 een intensief en uitdagend jaar is geweest, heeft Triade Vitree duidelijke stappen voorwaarts gezet. In het kader van financiële versterking is de organisatie grondig doorgelicht en zijn scherpe keuzes gemaakt. Tegelijkertijd laat de organisatie een positieve groeibeweging zien in professionaliteit, wat bevestigt dat we ons in de juiste richting ontwikkelen – ook al zijn we er nog niet. Met vertrouwen zien we 2025 tegemoet.



### 3. Zorg- en dienstverlening

#### 3.1 Volwassenen

In 2024 stond de divisie Volwassenen in het teken van de uitvoering van de Meerjarenhervormingsagenda. Deze inzet resulteerde in stabiele inkomsten, met name door een hoge bedbezetting van boven de 98%. Binnen de dagbesteding en de ambulante teams is daarnaast sprake geweest van een bescheiden groei in inkomsten.

Tegelijkertijd is doelgericht gewerkt aan het verkleinen van de personeelsformatie. Het voltallige management heeft hiervoor maatregelen voorbereid en geïmplementeerd, een traject dat in 2025 wordt voortgezet. Tevens is projectmatig ingezet op het terugdringen van de inzet van personeel niet in loondienst (PNIL). In samenwerking met externe adviseurs en interne experts is kritisch gekeken naar de effectiviteit en doelmatigheid van de inzet van mensen en middelen op de zorglocaties. Ondanks deze inspanningen is de PNIL-inhuur toegenomen als gevolg van een stijgend ziekteverzuim (7,5% eind 2024) en een krappe arbeidsmarkt, met name in Almere. Dit heeft een negatieve impact gehad op het financiële resultaat van de divisie.

De kwaliteit van zorg en begeleiding is over het algemeen op orde. In teams met een hoge mate van externe inhuur vraagt dit echter extra aandacht. In 2024 is gestart met het samenvoegen of sluiten van zorglocaties waar de kwaliteit van zorg, veiligheid van medewerkers en cliënten, en de exploitatie onder druk staan. Met als doel om een nieuw te formeren team met vaste medewerkers op te bouwen en cliënten te laten instromen. Dit traject krijgt in 2025 een vervolg.

Op het gebied van huisvesting zijn belangrijke stappen gezet. Er is besloten tot de bouw van een nieuwe dagbestedingslocatie in Urk, die in 2025 zal worden opgeleverd. Daarnaast zijn alle voorbereidingen getroffen voor het nieuwbouwproject aan de Lahemalaan in Almere, waar in 2025 cliënten worden gehuisvest. Er worden hier 62 appartementen gebouwd. Ook komen er een aantal dagbestedingsgroepen.

De zoektocht naar een geschikte locatie in Almere voor de samenvoeging van cliënten vanuit verouderde, kleinschalige woonlocaties heeft in 2024 nog niet tot resultaat heeft geleid en wordt met prioriteit voortgezet.

Het managementteam van de divisie heeft in 2024 een begin gemaakt met integraal werken aan de hand van samenhangende jaarplannen en begrotingen, zowel op locatieniveau als op divisieniveau. De eerste stappen zijn gezet; verdere implementatie vindt plaats in 2025. Binnen het managementteam is sprake geweest van beperkt verloop: enkele managers hebben de organisatie verlaten en zijn opgevolgd door nieuwe collega's. Er is onder externe begeleiding geïnvesteerd in teambuilding.

Het Expertisecentrum heeft in 2024 een nieuwe mens- en behandelvisie ontwikkeld en vastgesteld. Tevens is gewerkt aan de versterking van leiderschap op de zorglocaties. Gedragsdeskundigen vervullen een steeds prominentere rol in het verbinden van inhoudelijke zorg en begeleiding met een gezonde bedrijfsvoering.

Ook is in 2024 nadrukkelijk gestart met externe samenwerkingen, onder andere met 's Heeren Loo, Zorgpartners Flevoland en de AVG-poli. Deze samenwerkingen zijn gericht op het verminderen van de kwetsbaarheid van ondersteunende diensten en het verder verbeteren van de zorgkwaliteit.

Tot slot is de samenwerking met Zorgkantoor Zilveren Kruis op positieve wijze voortgezet. In open dialoog zijn vruchtbare afspraken gemaakt over de inzet van zorgmiddelen en de toewijzing van meerzorggelden.

### 3.2 Jeugd

De divisie Jeugd heeft invulling gegeven aan de opdrachten voortkomend uit de Meerjarenhervormingsagenda. Tijdens een gezamenlijke heidag zijn de strategische canvassen voor de periode 2025–2028 uitgewerkt. In combinatie met de vastgestelde KPI's bieden deze canvassen richting en focus voor de komende jaren.

Ter versterking van de kwaliteit binnen de 24-uurszorg is een nieuwe functie geïntroduceerd: de regievoerder. Deze functie fungeert als verlengstuk van de gedragskundige. Dit draagt bij aan een verbetering van de zorgkwaliteit binnen de groepen.

In december 2024 zijn twee 24-uursgroepen binnen de jeugdzorg (tijdelijk) gesloten. Aanleiding hiervoor was het structureel leegstaan van bedden, wat leidde tot een aantal onrendabele locaties. Daarnaast was sprake van een hoge inzet van personeel niet in loondienst (PNIL). Door verschillende locaties samen te voegen, is voor zowel medewerkers als cliënten een passende herplaatsing gerealiseerd. Deze consolidatie heeft bovendien geleid tot een verbetering in de bedrijfsvoering.

In 2025 wordt beoordeeld of de sluiting van deze groepen definitief wordt. De hervormingsagenda Jeugd stelt als uitgangspunt dat kinderen zoveel mogelijk thuis blijven wonen, wat op termijn kan leiden tot een structurele afname van de behoefte aan 24-uurszorg.

Na de verbeteringen in werkwijze en kwaliteit van de crisiszorg in 2023, is hier in 2024 verder op voortgebouwd. De divisie Jeugd richt zich nadrukkelijk op een sterke positie binnen de complexe jeugdzorg, in lijn met de strategische koers van Triade Vitree. Door de gunning van de aanbesteding voor crisiszorg is Triade Vitree inmiddels de enige- en grootste aanbieder van deze zorg binnen de regio.

### 3.3 Aanbesteding

#### Aanbesteding jeugdhulp

De aanbestedingsprocedure voor jeugdhulp zonder verblijf in de gemeente Almere heeft in 2024 aanzienlijk beslag gelegd op de organisatie. De door de gemeente gehanteerde tarieven en voorwaarden bleken voor Triade Vitree niet passend. In de zomer is een kort geding aangespannen tegen deze aanbesteding. Hoewel de rechter Triade Vitree op meerdere punten in het gelijk stelde, leidde dit niet tot aanpassing van de tarieven en belangrijkste voorwaarden. Triade Vitree heeft daarop besloten deze vorm van zorg niet langer aan te bieden. Dit besluit zal in 2025 merkbare gevolgen voor de desbetreffende cliënten en personeelsleden hebben. De aanbesteding voor Thuis Ondersteuning op Maat (TOM) heeft Triade Vitree wel succesvol gegund gekregen. Dit stelt de organisatie in staat om in de regio Flevoland een nieuw ondersteuningsaanbod te realiseren, gericht op het langer begeleiden van kinderen in de thuissituatie en het voorkomen van uithuisplaatsing.

#### SROI

In 2024 heeft Triade Vitree invulling gegeven aan haar verantwoordelijkheid op het gebied van Social Return on Investment (SROI), conform de contractuele verplichtingen met diverse gemeenten. Daartoe is een centrale SROI-desk ingericht, belast met de coördinatie, registratie en voorbereiding van alle SROI-activiteiten ten behoeve van de verantwoording richting gemeenten. Zowel de openstaande verplichtingen uit voorgaande jaren als de verantwoording over 2024 zijn succesvol afgerond en ingediend bij de betreffende gemeentelijke opdrachtgevers.

### 3.4 Beleid, kwaliteit en informatieveiligheid

Triade Vitree heeft in 2023 haar ISO9001 certificering behaald. Dit certificaat staat voor kwaliteit van zorg en is een certificaat wat afgegeven wordt voor drie jaar en jaarlijks getoetst wordt. In 2024 heeft er een opvolgaudit plaatsgevonden, waarbij de certificeerder heeft gekeken of we nog voldoen aan de normen uit de ISO 9001:2015. Dit was het geval, ondanks één minor. Hiermee is bevestigd dat het kwaliteitsmanagementsysteem doeltreffend functioneert. Tegelijkertijd blijft continue ontwikkeling en verbetering noodzakelijk. Er is gestart met de formulering van een kwaliteitsbeleid waarin de onderlinge samenhang tussen de verschillende kwaliteitsinstrumenten wordt beschreven. Tevens is besloten te gaan werken met thematische commissies. Iedere commissie krijgt de verantwoordelijkheid om de voortgang op specifieke KPI's te monitoren. Op deze wijze beogen we de kwaliteit van onze zorgverlening structureel te versterken binnen alle domeinen waarin wij actief zijn: WLZ, ZVW (GGZ), WMO en de Jeugdwet.

#### Kwaliteit

De kwaliteit en effectiviteit van het medicatieproces is in 2024 versterkt door het uitvoeren van interne audits. De resultaten van de medicatieaudit hebben aanleiding gegeven tot nader onderzoek naar de onderliggende oorzaken van terugkerende verbeterpunten.

Daarnaast organiseerde Triade Vitree dialoogsessies waarin medewerkers van verschillende afdelingen met elkaar in gesprek gingen over diverse kwaliteitsvraagstukken. Deze gesprekken hebben bijgedragen aan een beter begrip van de verschillende perspectieven op kwaliteit van zorg binnen de organisatie.

Ook zijn teamvisitaties georganiseerd, waarbij teams elkaar ontmoetten om thema's uit het JIJ-kader en het Kwaliteitskompas Gehandicaptenzorg te bespreken. Onderwerpen zoals zorguitvoering, veiligheid en deskundigheidsbevordering stonden hierbij centraal. Deze uitwisselingen vormden een waardevolle basis voor onderlinge kennismaking, reflectie en gezamenlijk leren.

#### Informatieveiligheid

In 2024 heeft een audit voor hercertificering NEN 7510 plaatsgevonden. Triade Vitree heeft deze certificering, die staat voor informatiebeveiliging in de zorg, opnieuw behaald. Dit bevestigt dat de organisatie voldoet aan de gestelde NEN 7510-normen, zij het met ruimte voor verdere optimalisatie.

Uit de audit bleek dat Triade Vitree met name sterk scoort op het gebied van bewustwording rondom informatiebeveiliging. De geïdentificeerde verbeterpunten bevinden zich vooral op organisatieniveau en hebben betrekking op de verdere structurering en inrichting van de informatiebeveiligingsprocessen.

### 3.5 Klachten en incidenten

#### Klachten

In 2024 is, in samenwerking met de externe klachtenfunctionaris, verdere verbetering aangebracht in het klachtenproces. Er zijn onder meer afspraken gemaakt over de tijdigheid en inhoud van de kwartaalrapportages. Daarnaast is een adviesnota opgesteld met het voorstel om klachten die rechtstreeks bij het management binnenkomen, centraal te archiveren. Hiermee wordt beoogd de overdraagbaarheid bij managementwisselingen te borgen en het lerend vermogen van de organisatie te versterken door middel van structurele analyse van klachten.

Voor cliënten is de vindbaarheid van informatie over de klachtenprocedure verbeterd via folders, posters en online toelichting. De klachtenfunctionaris registreerde een lichte stijging van 32 klachten in 2023 naar 36 in 2024. In 2024 ontving de klachtencommissie drie klachten, vergelijkbaar met de vier klachten in 2023. De meeste klachten betroffen het professioneel handelen van medewerkers. Het leren van klachten blijft voor Triade Vitree een belangrijke prioriteit.

### Incidenten

In 2024 is een aangepaste werkwijze geïmplementeerd met betrekking tot het analyseren en leren van incidenten. Lijnmanagers leveren per kwartaal een analyse aan waarin reflectie en leerpunten centraal staan. Deze kwartaalrapportages, samen met de uitkomsten van diverse PRISMA-onderzoeken, bieden de incidentencommissie inzicht in trends en ontwikkelingen rondom verschillende typen incidenten. Daarnaast is het meldproces van incidenten in het Elektronisch Cliënten Dossier (ECD) herzien. Naast het registreren van het incident is een aanvullend afhandelingsformulier geïntroduceerd. Medewerkers geven hierin aan wat voorafging aan het incident en hoe in de toekomst mogelijk anders gehandeld kan worden. Binnen de divisie Jeugd laten de managementanalyses zien dat sprake is van een toename in de zwaarte van de doelgroep, wat zich weerspiegelt in de aard van de incidenten. In dit kader is in 2024 extra aandacht besteed aan de omgang met onvrijwillige zorg. Voor 2025 is geadviseerd te verkennen welke aanvullende deskundigheidsbevordering nodig is.



## 4. Mens en organisatie

### 4.1 Inrichting organisatie

In het kader van de Meerjarenhervormingsagenda zijn in 2024 diverse noodzakelijke verbetermaatregelen besproken en geïmplementeerd ten behoeve van de herstructurering van de organisatie. Daarbij is vastgesteld dat aanpassingen in de organisatiestructuur vereist waren om verantwoordelijkheden helderder toe te kunnen wijzen binnen zowel de ondersteunende diensten als de zorgdivisies. Het functiehuis is hierop aangepast en het traject is in 2024 afgesloten.

### 4.2 Toepassing cao

Triade Vitree heeft in 2023 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 is een heldere richtlijn vastgesteld die specificeert welke cao van toepassing is op de diverse organisatieonderdelen. Begin 2024 is de implementatie daarvan doorgevoerd. Sommige medewerkers is daarbij de keuze voorgelegd van cao te wisselen.

### 4.3 Beleid en regelingen

In 2024 heeft Triade Vitree de keuze gemaakt om een rookvrije organisatie te worden. In dat kader is nieuw beleid opgesteld, met als doel het bevorderen van een gezonde werkomgeving voor zowel medewerkers als cliënten.

Tevens is het exitbeleid herzien, met extra aandacht voor het gesprek met vertrekkende medewerkers. Door beter inzicht te verkrijgen in de redenen van uitstroom, streven we ernaar gerichtere maatregelen te nemen ter versterking van behoud en werktevredenheid.

Daarnaast zijn in 2024 belangrijke beleidsupdates doorgevoerd op het gebied van opvang na incidenten, beroepspraktijkvorming en de gedragscode. Deze aanpassingen sluiten beter aan bij de praktijk en dragen bij aan een gezond, veilig en professioneel werkklimaat.

### 4.4 Terugdringen inzet ZZP

Doelstelling is en blijft het afbouwen van de inhuur van externen en het voldoen aan de geldende (fiscale) wet- en regelgeving (wet DBA). In dit kader is een risicoanalyse uitgevoerd met betrekking tot de inzet van zzp'ers binnen de organisatie. Gemiddeld betrof dit 100 personen, voornamelijk werkzaam in het primair proces.

Ter ondersteuning van de managers is een speciaal team ingericht. Dit team heeft diverse hulpmiddelen ontwikkeld, waaronder een gespreksleidraad voor het aanbieden van een arbeidsovereenkomst aan zzp'ers, een rekentool om arbeidsvoorwaarden en uurtarieven onderling vergelijkbaar te maken, informatiedocumentatie, afspraken met (preferred) suppliers en geactualiseerde formats voor overeenkomsten.

Het dossier blijft in 2025 een belangrijk onderwerp van aandacht binnen de organisatie. We hebben in 2025 als doelstelling om de inzet van ZZP'ers af te bouwen. Hiervoor zijn plannen en afspraken gemaakt in 2024. Vanwege politieke ontwikkelingen, voortdurende onduidelijkheid en de impact van jurisprudentie is het lastig te voorspellen welke kant het op gaat en welke maatregelen nodig zijn.



#### 4.5 Training en opleiden

In 2024 is, conform CAO, 2% besteed aan opleiden en scholing. De focus is primair gelegd op het faciliteren van (noodzakelijke) opleidingen en trainingen binnen het primair proces. Daarbij is prioriteit gegeven aan scholing die direct bijdraagt aan de kwaliteit en continuïteit van de zorgverlening. Denk hierbij aan verplichte her- en bijscholing, trainingen gericht op veiligheid en deskundigheidsbevordering, en scholing in het kader van wettelijke vereisten.

Omdat de ruimte voor bredere ontwikkeltrajecten beperkt was, is zorgvuldig gekeken naar de inzet van beschikbare middelen zodat zoveel mogelijk is aangesloten bij de behoeften van de teams en de inhoud van het werk. Opleidingen zijn waar mogelijk incompany of digitaal aangeboden om de efficiëntie en bereikbaarheid te vergroten.

Voor 2025 wordt onderzocht in hoeverre verdere investering in breder ontwikkel- en scholingsaanbod mogelijk is, met oog voor duurzame inzetbaarheid en strategische personeelsontwikkeling. We volgen hierbij minimaal de 2% conform de CAO.

#### 4.6 Verzuim en vitaliteit

Triade Vitree streeft naar een gezonde en veilige werkomgeving voor alle medewerkers, met als doel het ziekteverzuim zo laag mogelijk te houden. Een laag verzuim draagt niet alleen bij aan het welzijn van medewerkers, maar is ook van groot belang voor de continuïteit en kwaliteit van zorg. Cliënten zijn immers gebaat bij vaste en vertrouwde begeleiders.

In 2024 bedroeg het gemiddelde ziekteverzuim binnen Triade Vitree 6,9%. Hoewel dit onder het landelijk branchegemiddelde van 8,23% ligt, blijft het een belangrijk aandachtspunt. Uit verzuimanalyses blijkt dat psychisch verzuim een significante oorzaak is van uitval. Dit onderstreept het belang van een integrale aanpak gericht op mentaal welbevinden, vitaliteit en werkplezier.

Een gezonde leefstijl is wenselijk voor zowel cliënten als medewerkers. Onderzoek toont aan dat het kennisniveau en het voorbeeldgedrag van medewerkers een directe invloed hebben op het gedrag van cliënten. Analyse van de Dit Vind Ik Ervan! (DVIE) gesprekken wijst uit dat cliënten relatief lage scores geven op het thema 'lijf', wat duidt op ruimte voor verbetering op het gebied van lichamelijk welbevinden.

Vanuit de organisatie zijn daarom in 2024 diverse initiatieven ontplooid om werkplezier, vitaliteit en gezond leven te stimuleren. Deze activiteiten zijn erop gericht het mentaal en fysiek welbevinden van medewerkers te versterken, en dragen daarmee ook bij aan een gezondere leefomgeving voor cliënten.

Voor 2025 wordt ingezet op verdere intensivering van deze aanpak, met specifieke aandacht voor duurzame inzetbaarheid en preventie van psychisch verzuim.

#### Verzuimpercentages

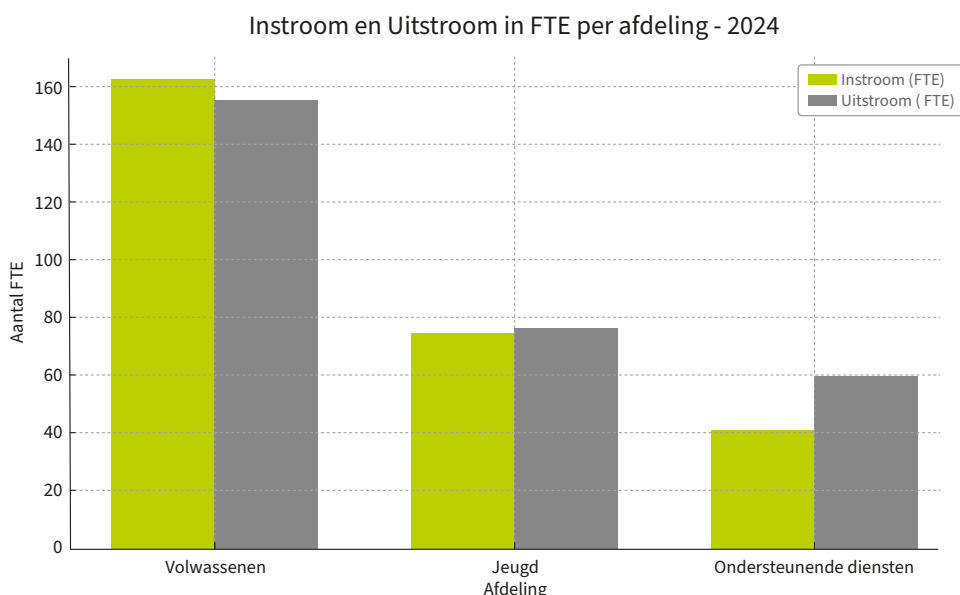
|                | 2022  | 2023  | 2024 |
|----------------|-------|-------|------|
| Jaargemiddelde | 6,63% | 5,85% | 6,9% |

#### 4.7 Formatie en verloop

In 2024 kende Triade Vitree een totale instroom van 504 medewerkers, tegenover een uitstroom van 527 medewerkers. In termen van FTE betekent dit een instroom van 341,2 FTE en een uitstroom van 365,7 FTE. Daarmee is sprake van een daling van 23 medewerkers en 24,5 FTE. Deze ontwikkeling vraagt blijvende aandacht in het kader van duurzame personeelsinzet.

Binnen de divisie Volwassenen bleef het aantal medewerkers nagenoeg gelijk (instroom 236, uitstroom 235), met een lichte stijging in FTE's van 6,3. In de divisie Jeugd was de instroom met 105 medewerkers iets lager dan de uitstroom (106), het aantal FTE daalde met 1,8. De ondersteunende diensten kenden een relatief grote uitstroom: 85 medewerkers tegenover 71 instroom, met een negatief FTE-saldo van 18,9.

De daling in de ondersteunende diensten is grotendeels te verklaren door het niet vervangen van vacatures, vanwege sturing op efficiency.



In lijn met onze doelstellingen is in 2024 verder ingezet op het terugdringen van de inzet van personeel niet in loondienst (PNIL). Tegelijkertijd blijft het vinden en behouden van voldoende vaste medewerkers een uitdaging, zeker in krappe arbeidsmarkten. Om deze reden zijn initiatieven gestart om op diverse locaties te onderzoeken hoe een duurzamere balans kan worden gerealiseerd tussen vaste en ingehuurde krachten. Deze initiatieven zijn gericht op het vergroten van de teamstabiliteit en het versterken van de continuïteit in de zorg.

Daarnaast zijn in 2024 nieuwe afspraken gemaakt met preferred suppliers om de inzet van flexibele arbeidskrachten verder te optimaliseren. Dit stelt de organisatie beter in staat om adequaat in te spelen op fluctuaties in de zorgvraag. Daarnaast wordt geworven voor een eigen flexpool.

De cijfers over 2024 bevestigen de noodzaak van voortgezet beleid gericht op behoud, duurzame inzetbaarheid en het versterken van het werkgeverschap.

#### 4.8 Personeelsplanning

In 2024 is gestart met de ontwikkeling van een integrale aanpak voor personeelsplanning binnen Triade Vitree. Dit omvatte het formuleren van een heldere visie, het vaststellen van doelstellingen en KPI's, en het vastleggen van planprocessen en methodieken in nieuw planbeleid.

Daarnaast zijn stappen gezet in het formaliseren van de vertaalslag van financieringsgrondslagen naar roostersleutels (dienstenpatronen), het inrichten van een gestructureerde overlegcyclus met bijbehorende sturingsinformatie, en het aanbieden van drie keuzemogelijkheden in roostermethodieken. Ook is gestart met het faciliteren van personeelsplanning via de systemen OWS en InTouch. De voorbereidingen worden in 2025 voortgezet, waarna de implementatie van de nieuwe werkwijze zal plaatsvinden.



#### 4.9 Continu verbeteren

Sinds eind 2022 zijn gerichte acties ondernomen om de financiële exploitatie van meerdere zorglocaties te verbeteren. In 2023 is dit traject, in samenwerking met een extern bureau, verder uitgebreid. Daarbij zijn interne projectcoördinatoren opgeleid om de toegepaste methodieken zelfstandig te implementeren en te borgen binnen de organisatie. De ingezette verbetermaatregelen hebben in veel gevallen geleid tot efficiëntere personeelsinzet en een verbeterde cliëntbezetting.

In 2024 is dit verbetertraject voortgezet onder de noemer 'Continu verbeteren'. Binnen dit kader wordt actief samengewerkt met zorgmanagers aan het optimaliseren van personele bezetting en roosterplanning, onder meer in samenhang met het Project Samen. Daarnaast wordt ondersteuning geboden bij het realiseren van een gezonde balans tussen formatie, overhead en procesinrichting.

Het doel blijft om de formatieplanning efficiënt en effectief in te richten, afgestemd op zowel de zorgvraag als de beschikbare middelen. Deze aanpak draagt bij aan een stabielere exploitatie en verhoogt tegelijkertijd de kwaliteit en continuïteit van zorg.

#### 4.10 Everybody Frank

In 2024 is Triade Vitree gestart met het medewerkerstevredenheidsinstrument *Everybody Frank*. Dit instrument stelt ons in staat om wekelijks via twee korte vragen inzicht te krijgen in de medewerkerstevredenheid en ervaren werkdruk. Hiermee beschikken we over een laagdrempelig en actueel sturingsmiddel, waarmee snel kan worden ingespeeld op signalen uit de organisatie.

## 5. Bedrijfsvoering

### 5.1. Financiën

#### Financiële ontwikkelingen

In 2024 is gewerkt aan de optimalisatie van de financiële systemen en processen. Het financiële systeem CODA is vervangen door AFAS. Dit draagt bij aan de efficiëntie van de financiële administratie. Ook zijn er stappen gezet in het verstevigen van de gehele financiële kolom. Deze bestaat uit de zorgadministratie, de financiële administratie, vastgoed, inkoop, facilitair en business control. De focus lag daarbij vooral op het op orde brengen van de personeelsbezetting.

#### Ontwikkeling ratio's

Over 2024 is een positief resultaat behaald van € 2,7 mln. In het resultaat is een éénmalige boekwinst verwerkt van € 3,9 mln. uit verkoop van vastgoed. Het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering is € 1,2 mln. negatief en blijft daarmee met € 2,1 mln. achter bij de doelstelling uit de Meerjaren Hervormings Agenda van € 0,9 mln. voor 2024. Dit als de laatste tussenstap naar een jaarlijks resultaat van 2% van de omzet vanaf 2025.

Het resultaat over 2024 verslechterd met € 1,4 mln. ten opzichte van 2023 (€ 4,1 mln.). De bedrijfsopbrengsten stijgen met € 6,8 mln., de bedrijfskosten stijgen met € 8,4 mln., het saldo aan rentelasten daalt met 0,2 mln. De bedrijfsopbrengsten stijgen in 2024 met name door de indexatie van de inkomsten. De bedrijfskosten stijgen hoofdzakelijk door de cao-verhoging en de kosten voor personeel niet in loondienst.

Met de afsluiting van het jaar 2024 voldoet Triade Vitree aan de ratio's die door de huisbankier en het Waarborgfonds van de Zorg gesteld worden, zie onderstaande tabel;

|                                 | Norm           | 2024         |
|---------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Rendement</b>                |                | <b>1,6%</b>  |
| <b>Solvabiliteit</b>            | <b>&gt;20%</b> | <b>46,8%</b> |
| <b>Current ratio</b>            | <b>&gt;1</b>   | <b>1,19</b>  |
| <b>Debt Service Cover Ratio</b> | <b>&gt;1,3</b> | <b>2.02</b>  |
| <b>Net Leverage</b>             | <b>&lt;3,5</b> | <b>-0,83</b> |
| <b>Loan to value</b>            | <b>&lt;60%</b> | <b>34,1%</b> |

#### Continuïteitsveronderstelling

Stichting Triade Vitree heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van EUR 2,7 miljoen. In dit resultaat is een éénmalige boekwinst verwerkt van EUR 3,9 miljoen uit verkoop van vastgoed. Met het positieve exploitatieresultaat voldoet Triade Vitree aan de gestelde voorwaarden volgens het bankconvenant (DSCR  $\geq$  1,3, Net Leverage  $<$  3,5 en Loan-to-Value  $<$  60%). Daarnaast is de liquiditeitspositie van voldoende niveau om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

In 2023 is het eerste jaar van de meerjarenhervormingsagenda (MJHA) volgens planning afgerond. In 2024 is het financiële resultaat behaald, maar het zorgexploitatiegedeelte blijft achter.

Belangrijke aandachtspunten voor 2025 zijn het verbeteren van de bezetting op verblijfslocaties, dagbesteding en dagbehandeling, en het structureel verlagen van personeelskosten door vermindering van boven-formatieve inzet en personeel niet in loondienst. Het management heeft hiervoor aanvullende verbeterplannen met een financiële prognose opgesteld.

Het overleg met (zorg)financiers en andere stakeholders over de strategische koers en financierbaarheid van de organisatie, gebaseerd op de cijfers 2024 en de herziene meerjarenbegroting, heeft geresulteerd in een realistisch en financieerbaar meerjarenplan dat binnen de gestelde financiële kaders valt.

Op basis van de herziene meerjarenbegroting en de actuele financiële inzichten heeft het management een inschatting gemaakt van de verwachte kasstromen en de mate waarin aan de gestelde bankconvenanten kan worden voldaan in de komende twaalf maanden. Op grond van deze analyse is geconcludeerd dat aan de convenanten wordt voldaan en de entiteit over voldoende financiële middelen beschikt om aan haar verplichtingen te voldoen. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

## 5.2 Vastgoed

In 2024 zijn er een aantal belangrijke vastgoedbesluiten genomen. Voor de locaties Lahemalaan in Almere en voor de dagbesteding op Urk is besloten de realisatie te starten. Op Urk zijn wij eigenaar geworden van de nieuwbouwlocatie en hebben wij de huidige locatie met een voortgezet gebruik overgedragen aan de gemeente Urk. De dagbesteding aan de Mozartweg in Almere is verkocht met een optie deze terug te huren. Daarnaast is de locatie Karveel in Lelystad overgedragen aan de nieuwe eigenaar.

Voor 2025 zal worden ingezet op de ingebruikname van de locatie Lahemalaan en de daaruit volgende afstoot van de huidige locaties. Tevens zal de ontwikkeling van de Mozartweg in Almere in samenspraak met de eigenaar/verhuurder worden opgepakt en zal de nieuwbouw van de dagbesteding op Urk worden gerealiseerd.

## 5.3 Duurzaamheid

In 2024 hebben wij verdere stappen gezet op het gebied van duurzaamheid en inkoop. De CO<sub>2</sub>-routekaart is officieel vastgesteld, waarmee wij onze inzet voor milieubescherming bekrachtigen. Deze routekaart is samen met de bestuursoplegger ingediend bij het Expertisecentrum Verduurzaming Zorg. In het kader van de informatieplicht zijn enkele van onze locaties steekproefsgewijs bezocht door de omgevingsdienst. De inspecties zijn naar tevredenheid verlopen; met enkele kleine aanpassingen voldoen de bezochte locaties aan de vereisten van de Erkende Maatregelenlijst.

Daarnaast is in 2024 een nieuwe versie van ons duurzaamheidsbeleid vastgesteld, waarmee wij onze blijvende aandacht voor duurzame ontwikkeling onderstrepen. In het vernieuwde inkoopbeleid is het streven naar een rechtmatige en doelmatige inkooppraktijk verankerd. Duurzaamheid is integraal onderdeel van de selectiecriteria en inkoopprocessen, waardoor wij consistentie en verantwoordelijkheid in onze inkooppraktijken borgen.

Een belangrijk onderdeel van ons duurzaamheidsbeleid is de verduurzaming van onze vastgoedportefeuille. In 2024 is besloten om 62 appartementen in Almere te realiseren. De nieuwbouwlocatie wordt Bijna Energie Neutraal (BENG) en gasloos opgeleverd en zal in 2025 in gebruik worden genomen. Ook bij vervanging van bestaand vastgoed kiezen wij consequent voor duurzame oplossingen.



De Raad van Toezicht heeft in december 2023 goedkeuring verleend voor de samenvoeging van twee oudere dagbestedingslocaties tot één nieuwe, duurzame locatie op Urk. Naast verduurzaming van het vastgoed wordt gestreefd naar een fossielvrije exploitatie. Onder andere worden motorische maaiers en kettingzagen vervangen door elektrische varianten. De benodigde elektriciteit zal volledig ter plaatse worden opgewekt, zodat de locatie energieneutraal (ENG) wordt. De ingebruikname staat gepland voor 2026.

Voor onze grootverbruiklocaties zijn wij in 2023 een samenwerking aangegaan met energiepartners. Zij monitoren ons energieverbruik en signaleren afwijkingen. Deze monitoring wordt momenteel uitgebreid met een dashboard, waarmee facilitaire coördinatoren realtime inzicht krijgen in het energieverbruik en hier direct op kunnen sturen.

Tot slot is Triade Vitree eind 2024 gestart met de overgang naar een nieuwe afvalverwerker met een eigen recyclingtak. Vanaf 1 januari 2025 worden gedurende zes maanden alle locaties geïnventariseerd om afvalstromen en verbetermogelijkheden in kaart te brengen. Daarnaast worden oude matrassen via de leverancier van nieuwe bedden en matrassen ingezameld voor hergebruik.

## 5.4. 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 acht 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. Op basis van de nieuwe vastgestelde strategie vindt er een herijking plaats door het directieteam in juni 2025. Een samenvatting wordt opgenomen in de reguliere kwartaalrapportage.

|   | Strategisch risico                                             | Risico typering | Risico reactie | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Beschikbaarheid kernapplicaties i.c.m. financiële continuïteit | Eenvoudig       | Reduceren      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Uitvoeren MJHA (div. maatregelen)</li> <li>– Uitvoeren investeringsagenda</li> <li>– Herziening SLA en DAP kernapplicaties</li> </ul>                                                                                                                                                                           |
| 2 | Besmettingen                                                   | Eenvoudig       | Reduceren      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Algemeen Besmetting/Infectiepreventie beleid</li> <li>– Formaliseren samenwerkingsovereenkomst Deskundigen Infectiepreventie</li> <li>– Aanstellen taakhouders hygiëne voortkomend uit algemeen beleid</li> <li>– Inventarisatie apart Milieuplan/ toevoegen aan Algemeen Besmetting Beleid</li> </ul>          |
| 3 | Certificeringen                                                | Onzeker         | Vermijden      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Oprichting stuur- en kerngroep kwaliteit</li> <li>– Monitoren voortgang verbeterregister en uitvoeren PDCA-cyclus in kwartaalrapportages en voortgangsgesprekken</li> <li>– Opstellen en uitvoeren PvA NEN</li> </ul>                                                                                           |
| 4 | Sociaal domein en aanbestedingen                               | Eenvoudig       | Reduceren      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Zorgcontractering coördineert aanbestedingsdesk en draagt zorg voor structurele organisatie brede afstemming</li> <li>– SROI Desk inrichten</li> </ul>                                                                                                                                                          |
| 5 | Duurzaamheid                                                   | Complex         | Vermijden      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Duurzame zorg 3.0</li> <li>– Verankeren duurzaamheid in strategie</li> <li>– Bestuurlijk vastgestelde CO2 routekaart en realiseren landelijke CO2 doelstellingen</li> <li>– Aanpassen gebouwenvoorraad aan bouwbesluit</li> </ul>                                                                               |
| 6 | Passende personeelsinzet                                       | Complex         | Reduceren      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Implementatie Methodiek Personeelsplanning</li> <li>– Uitvoering Project Samen</li> <li>– Invoering van toestemming van de raad van bestuur voor het inzetten van PNIL</li> <li>– Arbeidsmarktcampagne</li> <li>– Verdere uitvoering “het potentieel pakken”</li> <li>– Arbeidsvoorwaarden (WKR/CAO)</li> </ul> |
| 7 | Crisis en Rampen                                               | Onzeker         | Reduceren      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Verbreden protocol crisiscommunicatie naar (inrichting) crisismanagement</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                             |
| 8 | Financiële Continuïteit                                        | Eenvoudig       | Reduceren      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Uitvoeren MJHA (div. maatregelen) een en tijdig bijsturen aanvullend verbeterplan</li> <li>– Monitoring bankconvenanten</li> </ul>                                                                                                                                                                              |

### 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 risicomangement inzake financiële instrumenten verwijzen we verder naar de toelichting op de jaarrekening.



### 5.5. ICT en informatievoorziening

In 2024 zijn de noodzakelijke vernieuwingen, die in 2023 in kaart zijn gebracht, succesvol gerealiseerd en afgerond. Hiermee is een moderne en robuuste LAN/WAN-infrastructuur beschikbaar gekomen, die flexibel en toekomstgericht is ingericht om zowel huidige als toekomstige uitdagingen effectief aan te kunnen.

Het volledige applicatielandschap is herzien en opgeschoond. Waar mogelijk zijn applicaties gemigreerd naar SaaS-oplossingen, en doublures zijn geëlimineerd, wat bijdraagt aan een efficiëntere en beter beheersbare ICT-omgeving.

In samenwerking met de externe leverancier is in het derde kwartaal van 2024 gestart met de ontwikkeling van een moderne digitale werkomgeving. Dit project loopt door in 2025, met realisatie gepland voor mei 2025. Binnen dit traject is nadrukkelijk aandacht besteed aan de ondersteuning van collega's met minder digitale vaardigheden.

In 2024 is opnieuw een penetratietest uitgevoerd op onze IT-omgeving. De resultaten bevestigden de robuustheid van de nieuwe infrastructuur; er zijn geen bijzonderheden geconstateerd. De integratie van moderne beveiligingsmaatregelen tijdens de vernieuwing heeft hier positief aan bijgedragen.

Binnen de verplichte leerpaden voor medewerkers is specifieke aandacht besteed aan informatiebeveiliging. Dit is vormgegeven door middel van korte e-learningmodules over diverse thema's, zoals phishing, AVG, en spam.

In het vierde kwartaal van 2024 is gestart met het ontwerp van een Security Operations Center (SOC) voor de nieuwe infrastructuur. De implementatie hiervan vindt plaats in het eerste en tweede kwartaal van 2025. Daarnaast wordt in het tweede kwartaal van 2025 een Cybersecurityplan opgeleverd. Mogelijk wordt dit plan als afzonderlijk onderdeel opgenomen in het algemene calamiteitenplan van Triade Vitree.

Vervangingen van werkplekapparatuur en zorgtechnologie zijn volgens het lifecycle management uitgevoerd. Dit minimaliseert de kans op storingen en bereidt de organisatie voor op innovaties zoals de nieuwe digitale werkomgeving, beeldzorg en spraakgestuurd rapporteren.

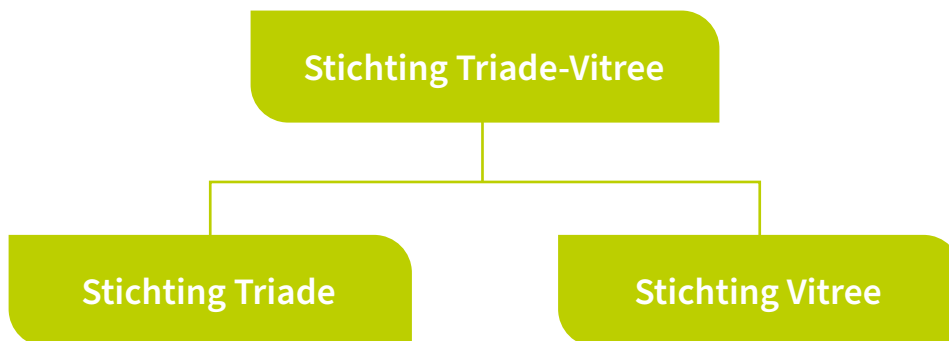
De focus op innovatie in 2024 lag met name op het optimaal benutten van reeds aanwezige, maar nog niet volledig gebruikte functionaliteiten. Er zijn belangrijke stappen gezet in de verdere ontwikkeling van de BI-omgeving, wat heeft geleid tot verbeterde toegankelijkheid en betrouwbaarheid van stuurinformatie.

Verder is gewerkt aan implementatie van een elektronisch voorschriftsysteem (EVS), managementondersteuning in de vorm van de app Everybody Frank en security maatregelen in het kader van NEN7510 en NIS2. Ook is een nieuw recruitmentsysteem (Ubeo) geselecteerd. Dit wordt in 2025 geïmplementeerd.

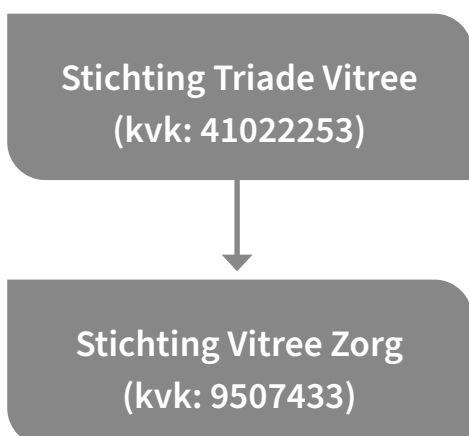
## 6. Governance, toezicht en medezeggenschap

### 6.1 Juridische structuur

Aan de zorgorganisatie Triade Vitree lag, voor de fusie, 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)



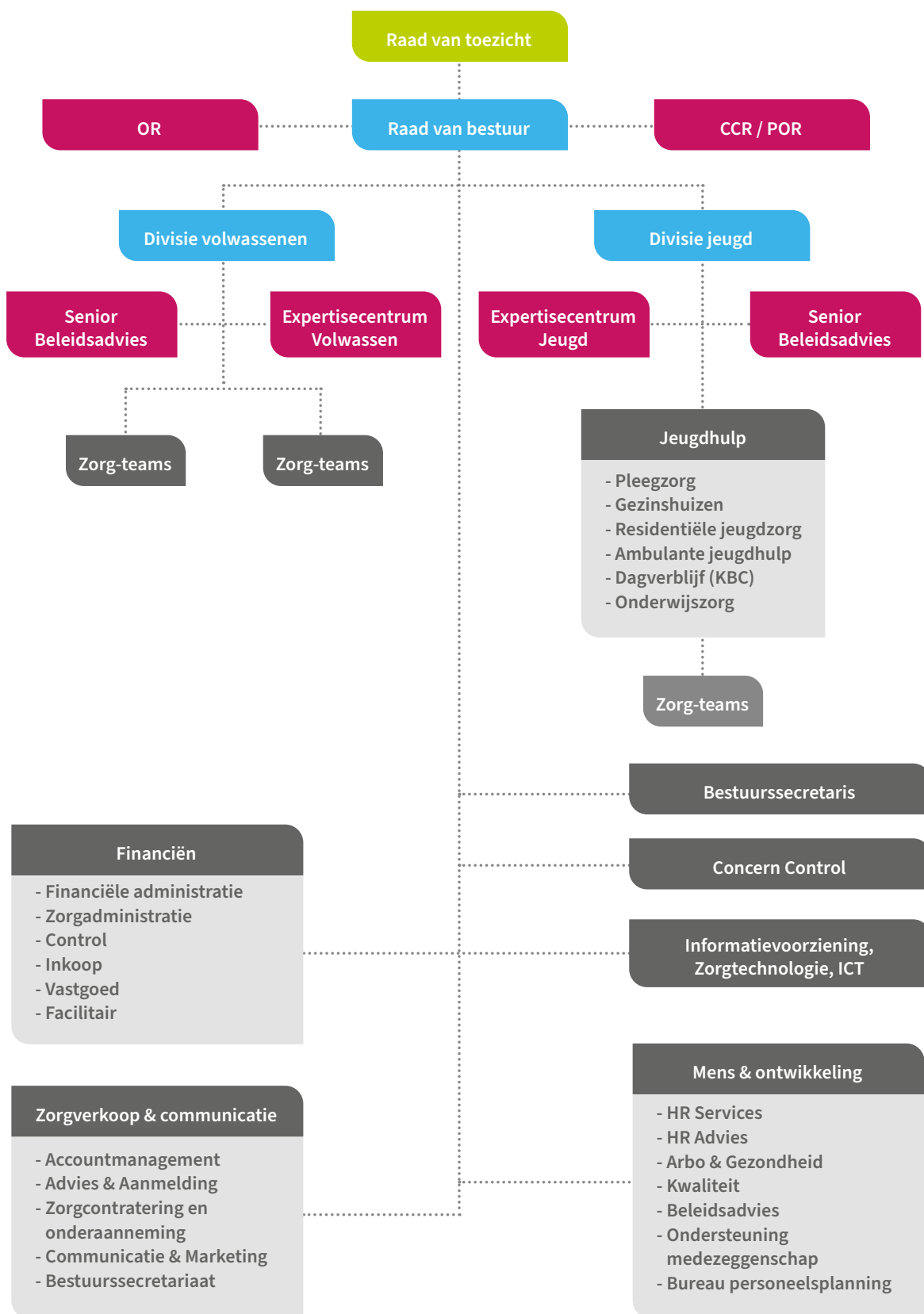
In 2024 zijn Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree gefuseerd. Stichting Vitree (41022253) was de ontvangende stichting. Daarna is de Stichting Vitree van naam veranderd in Stichting Triade Vitree. Tevens is in september Stichting Vitree Zorg (9507433) opgericht. Deze stichting valt onder Stichting Triade Vitree en verleent pleegzorg.

### 6.2 Bestuur en Organisatiestructuur

Triade Vitree heeft een platte organisatiestructuur met een collegiaal tweehoofdige Raad van bestuur, twee zorg 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.



## Organogram Triade Vitree



### Raad van toezicht

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 van Stichting Triade Vitree houdt tevens toezicht op Stichting Vitree Zorg.

De raad van toezicht bestaat uit vijf leden. Zij leggen in hun verslag verantwoording af over het gehouden toezicht.

### Medezeggenschap

Triade Vitree kent een actieve ondernemingsraad en cliëntmedezeggenschap. De ondernemingsraad (OR) wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris; de cliëntenraden ontvangen begeleiding van speciaal aangestelde coaches. Medezeggenschap is stevig verankerd in de organisatie en vormt een belangrijk onderdeel van de continue dialoog tussen medewerkers, cliënten en bestuur.

De OR werkt sinds 2022 vanuit de principes van “werken vanuit de bedoeling”. Deze werkwijze is in 2024 voortgezet en verdiept. Door middel van een gezamenlijk jaarprogramma met de Raad van Bestuur wordt de OR vroegtijdig betrokken bij relevante ontwikkelingen. Dit stelt de raad in staat actief mee te denken, onder meer via het opstellen van toetsingskaders en het leveren van inhoudelijke input bij beleidsvorming.

De cliëntmedezeggenschap is opgebouwd in lagen rondom de cliënt. Op locatieniveau vinden huiskamer- en werkoverleggen plaats, waar cliënten samen met hun ondersteuners spreken over de dagelijkse gang van zaken. Daarnaast zijn er cliëntenraden die – afhankelijk van de locatiegrootte – zelfstandig of gezamenlijk zijn ingericht. In deze raden bespreken cliënten en/of verwanten voorgenomen besluiten en veranderingen met het locatiemanagement. Thema's die meerdere locaties overstijgen, worden geagendeerd in de centrale cliëntenraad (CCR), in overleg met de Raad van Bestuur. De cliëntenraden maken sinds 2023 gebruik van Tapster, een online platform dat het onderlinge contact vergemakkelijkt en achterbanraadpleging toegankelijker maakt. De ervaringen hiermee zijn in 2024 overwegend positief.

In 2024 troffen de vertegenwoordigers van de ondernemingsraad, cliëntenraad, pleegouderraad, het directieteam, het managementteam, de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht elkaar in het ‘Breed overleg’. Het thema van deze bijeenkomst was ‘Slimme stappen, slimme keuzes’. Er is stilgestaan bij strategische ontwikkelingen binnen Triade Vitree en gesproken over onderwerpen als het versterken van sociale netwerken, de toekomst van medezeggenschap, technologische innovaties, het zorg- en ondersteuningsaanbod, samenwerking en duurzaamheid.

### 6.3 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 2024 geen transacties plaatsgevonden waarbij tegenstrijdige belangen van bestuurders of toezichthouders aan de orde waren.

### 6.4 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). Deze gegevens zijn opgenomen in de jaarrekening.

## 7. Toekomstparagraaf

De zorgsector blijft ook in 2025 een dynamisch en complex speelveld, waarin de druk op personeel, financiële krapte en de stijgende zorgvraag onverminderd centraal staan. Triade Vitree anticipeert op deze ontwikkelingen door scherp te sturen op vernieuwing, samenwerking en duurzame groei.

In het kader van de herstelagenda hebben we de doelen van jaar 2 grotendeels bereikt. Wel is zichtbaar dat het herstel nog niet volledig doorwerkt in de zorgexploitatie. De ambitie blijft daarom hoog: in jaar 3 willen we weer volledig op koers liggen. Dit is een grote uitdaging, maar we hebben vertrouwen in de ingezette acties en de kracht van onze organisatie.

Er lopen gerichte acties om de balans tussen beschikbare en bezette bedden binnen de jeugdzorg weer op peil te brengen. Herstel van instroom en bezetting is essentieel voor zowel de continuïteit van zorg als de financiële stabiliteit.

De structurele personeelstekorten zien we niet alleen als een uitdaging, maar ook als een kans om de zorgverlening anders in te richten. In 2025 leggen we de nadruk op het versterken van het netwerk rondom de cliënt. Familieleden, vrijwilligers en andere betrokkenen worden nadrukkelijker als onderdeel van het zorgteam gepositioneerd, waarmee we bouwen aan een breder gedragen en duurzamere vorm van ondersteuning. Dit helpt de persoonlijke aandacht te vergroten en vermindert tegelijkertijd de afhankelijkheid van externe inhuur. Een belangrijke doelstelling voor 2025 is het zoveel mogelijk afbouwen van de inzet van PNIL (personeel niet in loondienst). Hierop wordt actief gestuurd met duidelijke acties en monitoring.

Daarnaast blijven we investeren in netwerksamenwerking. Samenwerking met ketenpartners, gemeenten, onderwijsinstellingen en andere maatschappelijke organisaties is essentieel om de zorg toekomstbestendig te maken. Door kennis te bundelen en middelen te delen, creëren we innovatieve en integrale zorgoplossingen die aansluiten bij de leefwereld van de cliënt en bijdragen aan het beheersen van kosten en werkdruk.

Met deze koers bereiden wij ons ook voor op externe onzekerheden, zoals de blijvende dynamiek in de jeugdzorg en de veranderopgaven bij regionale en lokale overheden. Wendbaarheid en aanpassingsvermogen blijven daarbij sleutelwoorden.

Kortom, 2025 wordt een cruciaal jaar waarin we verder bouwen aan een toekomstbestendige organisatie. Soms zullen daarbij moeilijke keuzes gemaakt moeten worden, maar we blijven ons onverminderd inzetten voor kwalitatief hoogstaande zorg geleverd door betrokken professionals. Onze investeringsstrategie ondersteunt blijvende modernisering, kwaliteitsverbetering en uitbreiding van onze capaciteit, terwijl we onze financiële positie stabiel houden en binnen de afgesproken ratio's met de banken blijven opereren.

## II. Verslag raad van toezicht

### Vooraf

De Raad van Toezicht van Stichting Triade Vitree fungeert als het interne toezichthoudende orgaan van de stichting. Conform de statuten oefent de Raad zijn toezichthoudende taken tevens uit over de aan de stichting gelieerde rechtspersonen, te weten Stichting Vitree.

De Raad van Toezicht heeft voor de stichting Triade Vitree een geconsolideerd verslag opgesteld. Aangezien de dienstverlening nauw met elkaar is verweven, geldt dit ook voor het toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken binnen de organisatie. Deze onderlinge verwevenheid blijkt onder meer uit het feit dat de stichtingen gefuseerd zijn in 2024.



## Voorwoord

2024 was voor Triade Vitree een jaar van doorontwikkeling, consolidatie en koersvastheid. In het tweede jaar van de herstelagenda heeft de organisatie duidelijke stappen gezet richting versterking van de basis, met als resultaat een verdere stabilisering van de organisatie en een versteviging van de kwaliteit van zorg en ondersteuning. Echter is Triade Vitree er nog niet, in nabijheid en met betrokkenheid volgt de Raad van Toezicht het vervolg.

Het vaststellen van de meerjarenstrategie *‘Vrijheid: vormgeven van je eigen leven’* markeert een belangrijk moment in 2024. Deze visie sluit aan bij het karakter van Triade Vitree als lerende en mensgerichte organisatie, die zich inzet voor mensen met een verstandelijke beperking, psychische kwetsbaarheid en voor kinderen, jongeren en gezinnen die jeugdhulp nodig hebben. De Raad van Toezicht ondersteunt deze koers van harte en ziet hierin een solide kompas voor de komende jaren.

Tegelijkertijd kende 2024 ook de nodige externe uitdagingen. De arbeidsmarkt bleef krap, en de financiële druk op de sector hield aan. Daarnaast vroegen regionale ontwikkelingen en samenwerkingsrelaties met gemeenten om bestuurlijke alertheid en vasthoudendheid. De Raad van Toezicht heeft de bestuurlijke aanpak hierin nauwgezet gevolgd en onderschrijft het belang van stevig en tegelijkertijd constructief optreden om continuïteit van zorg te kunnen waarborgen.

De samenwerking binnen het collegiaal bestuur, dat in 2023 is gevormd, heeft in 2024 verder aan kracht gewonnen. De Raad ziet een bestuur dat elkaar aanvult, stabiliteit brengt en in staat is om daadkrachtig te opereren in een complexe context.

In nabijheid kijkt de Raad van Toezicht vooruit. De basis is gelegd, de koers is helder. Vanuit onze toezichthoudende rol blijven wij betrokken bij de verdere realisatie van de ambities van Triade Vitree, met oog voor kwaliteit, continuïteit en menselijke maat.

Erik Dannenberg,  
Voorzitter raad van toezicht



## 1. Raad van toezicht

### 1.1 Algemeen

De raad van toezicht is een toezichthoudend orgaan van stichting Triade Vitree. De raad oefent overeenkomstig de statuten daarmee ook toezichthoudende taken uit over de stichting.

De zorgorganisatie Triade Vitree (handelsnaam) bestaat uit stichting Triade Vitree en stichting Vitree Zorg sinds de fusie in 2024. Stichting Triade Vitree biedt overeenkomstig de statutaire doelstellingen 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 leden van de raad van toezicht zijn lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ).

### 1.2 Juridische structuur

Triade-Vitree bestaat uit de volgende rechtspersonen:

**Stichting Triade-Vitree**  
(kvk: 41022253)  
is hoofd van de groep

**Stichting Vitree Zorg**  
(kvk: 9507433)

In 2024 is Stichting Triade Vitree ontstaan door een juridische fusie tussen Stichting Triade (39059711 KvK), Stichting Triade-Vitree (39068356 KvK) in Stichting Vitree (41022253 KvK) met de naamwijziging in Stichting Triade Vitree.

Daarnaast is Stichting Vitree Zorg opgericht voor pleegzorg (95074333 KvK). Stichting Vitree Zorg valt onder Stichting Triade Vitree.

# 2. Samenstelling en werkwijze

## 2.1 Samenstelling en benoemingstermijnen

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

| 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 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                 |                  |
| Mevrouw Shasta Rötscheid | Lid RvT        | 1 januari 2017                 | 1 januari 2021                 | 1 januari 2025              | 31 december 2024 |
| Mevrouw Patricia Esveld  | Lid RvT        | 1 april 2016                   | 1 april 2020                   | 1 april 2024                | 1 april 2024     |
| De heer Henk Reimert     | Voorzitter     | 15 maart 2017                  | 15 maart 2021                  | 1 maart 2025                | 1 maart 2024     |

In 2024 zijn mevrouw Esveld en mevrouw Rötscheid afgetreden vanwege het aflopen van de uiterste termijn. De heer Reimert is afgetreden 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. Per 1 januari 2025 is de heer Abbasin Nessar aangetreden als lid van de raad van toezicht.



## 2.2 Hoofd en nevenfuncties

Hoofd en nevenfuncties vervuld in het verslagjaar:

| Lid                                            | Hoofdfunctie                                                                                                               | Nevenfuncties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>De heer Henk Reimert</b>                    | Eigenaar Kamiano (executive coaching en advies); van daaruit consultant bij Van Ede & Partners                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid raad van toezicht Atlant Zorggroep (specialistische ouderenzorg)</li> <li>- Voorzitter raad van commissarissen Baston (woningbouwcorporatie)</li> <li>- Voorzitter De Stilte Verbroken (tegen misbruik in sport)</li> <li>- Voorzitter Klachtencommissie Combinatie Jeugdzorg Eindhoven</li> <li>- Voorzitter stichting Jonkheer Huub van Nispen van Sevenaer Memorie</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Mevrouw Patricia Esveld, vicevoorzitter</b> | Voorzitter raad van bestuur Pro Persona                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid bestuur De Nederlandse GGZ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Mevrouw Heleen Jumelet</b>                  | Voorzitter college van bestuur Hogeschool voor de Kunsten Utrecht                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorzitter Richard Holfonds</li> <li>- Voorzitter bestuur FOTODOK</li> <li>- Lid Cultural Board Zeeland</li> <li>- Voorzitter Algemeen Bestuur Kunstonderwijs derde cyclus</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Mevrouw Shasta Röt-scheid</b>               | Manager Juridische Zaken Stichting Meander-Prokino<br>Advocaat-partner WRT Law                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorzitter raad van toezicht Stichting Almere City Marketing</li> <li>- Lid Auditcommissie Vervangings en Participatiefonds</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Mevrouw Monique Visser</b>                  | Senior controller Hogeschool Windesheim                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid raad van toezicht Vrijescholen Athena</li> <li>- Lid raad van toezicht Ambiq</li> <li>- Lid raad van toezicht Patyna</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>De heer Erik Dannenberg</b>                 | Eigenaar adviesbureau Dannenberg<br><br>Voorzitter Divosa, vereniging voor gemeentelijke directeuren in het sociaal domein | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid Raad voor Volksgezondheid en Samenleving</li> <li>- Voorzitter RvC van SWZ, woningcorporatie in Zwolle (tot sept. 2024)</li> <li>- Lid RvT van het NIVEL, het Nederlands instituut voor onderzoek van de gezondheidszorg</li> <li>- Voorzitter Stichting Present Nederland, koepelorganisatie voor 75 lokale stichtingen met 40-50.000 vrijwilligers per jaar (tot sept. 2024)</li> <li>- Lid Governance Innovatie- en Adviescommissie van de Brancheorganisaties Zorg (BoZ-IAC)</li> <li>- Voorzitter ZonMw-commissie Wat werkt voor de jeugd</li> <li>- Lid ZonMw-commissie versterking organisatie eerstelijnszorg</li> <li>- Lid bestuur Stichting Gedragswerk</li> </ul> |
| <b>De heer Rein Souwerbren</b>                 | Voorzitter Raad van Bestuur Topaz, ouderenzorg                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid landelijke commissie Digitaal Denken en Doen (Actiz)</li> <li>- Lid bestuur stichting Kijk op Data</li> <li>- Lid bestuur stichting Topcare</li> <li>- Lid bestuur Van Kleef Instituut</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## 2.3 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 Röttscheid

### *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)

## 2.4 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. Eind 2024 is wederom door middel van een profielschets en competentiematrix met een werving en selectiebureau een vacature uitgezet. Er is per 1 januari 2025 een nieuw lid gevonden als vervanging van mevrouw Röttscheid.

## 2.5 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 2024 zeven reguliere RvT vergaderingen en twee ingelaste RvT vergaderingen. De auditcommissie is zes keer bijeengekomen en de commissie kwaliteit kwam vier keer samen. De remuneratiecommissie is twee keer bijeengekomen.

### **Deelname vergaderingen met CCR en OR**

In 2024 namen delegaties van de raad van toezicht twee keer deel aan een vergadering met de centrale cliëntenraad en twee aan een vergadering met de ondernemingsraad in het kader van artikel 24 WOR.

## 2.6 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 ‘slimme stappen, slimme keuzes’. Er is stilgestaan bij de ontwikkelingen binnen Triade Vitree en men is in gesprek gegaan over de strategie. Thema’s waarover de gesprekken gevoerd zijn, waren sterk sociaal netwerk, toekomst van medezeggenschap, technologische ontwikkelingen, het zorg- en ondersteuningsaanbod, samenwerking en duurzaamheid.

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 2024 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 aanbesteding jeugd in gemeente Almere en juridische fusie tussen Triade-Vitree, Triade en Vitree. Daarnaast is er aandacht geweest voor de evaluatie van de accountant, de jaarrekeningen en ICT-strategie.

De commissie kwaliteit heeft zich gericht op de kwaliteit van zorg, het kwaliteitssysteem, harmonisatie van arbeidsvoorwaarden, ISO 9001 en NEN 7510 certificering en mens en organisatie. De commissie kwaliteit ontvangt elk kwartaal de kwartaalrapportages kwaliteit, om zo inzicht te krijgen in de laatste stand van zaken.

De raad van toezicht heeft in 2024 de begroting 2025 en jaarverslaglegging 2023 goedgekeurd en goedkeuring gegeven aan verkoop van een aantal vastgoedobjecten. Ook is er een nieuw lid van de raad van toezicht benoemd. Daarnaast is de uitwerking van een visietraject,

### 4. Besluiten en verleende goedkeuringen

De raad van toezicht heeft in het verslagjaar 2024 bestuursbesluiten goedgekeurd ten aanzien van de volgende onderwerpen:

1. Begroting 2025
2. Strategische koers 2024-2027
3. Jaarverslaglegging 2023 Stichting Triade-Vitree, bestaande uit bestuursverslag 2023 en jaarrekening 2023
4. Goedkeuring strategisch vastgoedplan 2024-2033
5. Oprichting Stichting Vitree Zorg
6. Fusievoorstel tussen Triade, Triade-Vitree en Vitree
7. Goedkeuring verkoop vastgoed (diverse panden)
8. Business case New Brooklyn
9. Wijzigingen honorering en klasse-indeling raad van toezicht
10. Bezoldiging raad van bestuur
11. Juridische fusie per 31 december 2024 van de Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree
12. Notariële akten en statutenwijzigingen gerelateerd aan de fusie



Daarnaast heeft de raad van toezicht in het verslagjaar 2024 de volgende besluiten genomen:

1. Werving en samenstelling raad van toezicht
2. Benoeming van twee leden van RvT
3. Vaststelling klasse-indeling en honorering raad van toezicht
4. Verhoging bezoldiging RvB conform arbeidsovereenkomst en WNT-norm
5. Vaststelling verslag raad van toezicht 2023 Triade-Vitree
6. Vaststelling verslag raad van toezicht 2023 stichting Triade
7. Vaststelling verslag raad van toezicht 2023 stichting Vitree

## 5. Zelfevaluatie

De reflectie op het eigen functioneren heeft in september 2024 plaatsgevonden onder externe begeleiding. De reflectie is gedaan met de raad van bestuur en de bestuurssecretaris. In het eerste deel van de reflectie ging het over het invullen van ieders rol, over samenwerking en over verwachtingen van elkaar. In het tweede deel ging het over de waarden die iedereen met zich meeneemt.

## 6. Toekomstverwachtingen

De zorgsector staat in 2025 nog altijd voor grote uitdagingen. Hoge inflatie, oplopende kosten en personeelstekorten zetten de sector onder druk. In de verstandelijk gehandicaptenzorg en de Jeugdzorg zijn deze problemen al duidelijk merkbaar. Ook spelen deze problematiek bij Triade Vitree.

Triade Vitree speelt actief in op deze ontwikkelingen en werkt aan de Strategische Koers 2024–2027. Met deze koers willen we cliënten nu en in de toekomst ondersteunen bij het vormgeven van hun eigen leven. Dat doen we door begeleiding en zorg te bieden die persoonlijk, professioneel en passend is. De koers geeft richting aan onze keuzes en acties, met als doel een zorgpraktijk die duurzaam, kwalitatief en inclusief is.

2025 is het derde jaar van het financieel herstelplan. Waar 2024 nog in het teken stond van de uitdaging om de zorgexploitatie kostendekkend te maken, ligt in 2025 de lat hoger: de organisatie zet vol in op het realiseren van een positief resultaat.

De Raad van Toezicht ziet een organisatie die stap voor stap haar fundament versterkt en tegelijkertijd gericht blijft op de toekomst. Dat geeft vertrouwen in het herstel en in het vermogen van Triade Vitree om ook de komende jaren veerkrachtig en doelgericht te blijven handelen.

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

# 2024

Stichting Triade-Vitree



triade **vitree**

# Inhoud

|                                                                             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.1. Geconsolideerde jaarrekening 2024</b>                               | <b>37</b> |
| 1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2024                           | 37        |
| 1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024                   | 39        |
| 1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024                           | 40        |
| 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                       | 41        |
| 1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans                              | 54        |
| 1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa                             | 62        |
| 1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                               | 63        |
| 1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024                            | 65        |
| 1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024 | 66        |
| <b>1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2024</b>                                   | <b>73</b> |
| 1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2024                              | 74        |
| 1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024                      | 76        |
| 1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                       | 77        |
| 1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024            | 78        |
| 1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa                 | 83        |
| 1.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa                   | 84        |
| 1.2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024                            | 85        |
| 1.2.8 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024    | 86        |
| <b>1.3 Overige gegevens 2024</b>                                            | <b>90</b> |
| 1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                               | 90        |
| 1.3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                   | 90        |
| <b>1.4 Bijlagen 2024</b>                                                    | <b>91</b> |
| 1.4.1 Subsidieverantwoordingen                                              | 91        |

### 1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

|                                                                                  | Ref. | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
|                                                                                  |      | €                 | €                 |
| <b>ACTIVA</b>                                                                    |      |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>                                                              |      |                   |                   |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                                  | 1    |                   |                   |
| Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom                               |      | 1.425.630         | 1.050.537         |
| Vooruitbetaald op immateriële vaste activa                                       |      | -                 | -                 |
| <b>Totaal immateriële vaste activa</b>                                           |      | <u>1.425.630</u>  | <u>1.050.537</u>  |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                    | 2    |                   |                   |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                   |      | 49.620.465        | 53.372.544        |
| Machines en installaties                                                         |      | 839.937           | 985.798           |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    |      | 7.809.263         | 7.113.922         |
| Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |      | 585.629           | 376.475           |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                             |      | <u>58.855.294</u> | <u>61.848.739</u> |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                       |      | <u>60.280.924</u> | <u>62.899.276</u> |
| <b>Vlottende activa</b>                                                          |      |                   |                   |
| <b>Vorraden</b>                                                                  | 3    | <u>74.438</u>     | <u>89.979</u>     |
| <b>Vorderingen</b>                                                               | 4    |                   |                   |
| Handelsdebiteuren                                                                |      | 623.937           | 673.115           |
| Overige vorderingen                                                              |      | 1.260.055         | 1.523.138         |
| Overlopende activa                                                               |      | 5.631.393         | 7.362.140         |
| <b>Totaal vorderingen</b>                                                        |      | <u>7.515.385</u>  | <u>9.558.393</u>  |
| <b>Liquide middelen</b>                                                          | 5    | 24.833.446        | 18.767.660        |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                   |      | <u>32.423.269</u> | <u>28.416.032</u> |
| <b>Totaal activa</b>                                                             |      | <u>92.704.193</u> | <u>91.315.308</u> |

|                                               | Ref. | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
|                                               |      | €                 | €                 |
| <b>PASSIVA</b>                                |      |                   |                   |
| <b>Groepsvermogen</b>                         | 6    |                   |                   |
| Gestort en opgevraagd kapitaal                |      | 227               | 227               |
| Wettelijke reserve                            |      | 500.123           | -                 |
| Bestemmingsreserves                           |      | 79.771            | 84.838            |
| Bestemmingsfondsen                            |      | 39.918.779        | 37.739.636        |
| Overige reserves                              |      | 2.890.428         | 2.890.428         |
| Totaal groepsvermogen                         |      | <u>43.389.329</u> | <u>40.715.129</u> |
| <b>Voorzieningen</b>                          | 7    |                   |                   |
| Overige voorzieningen                         |      | 1.415.487         | 1.246.413         |
| Totaal voorzieningen                          |      | <u>1.415.487</u>  | <u>1.246.413</u>  |
| <b>Langlopende schulden</b>                   | 8    |                   |                   |
| Schulden aan banken                           |      | 20.540.812        | 21.961.833        |
| Totaal langlopende schulden                   |      | <u>20.540.812</u> | <u>21.961.833</u> |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   | 9    |                   |                   |
| Schulden aan banken                           |      | 1.438.890         | 1.623.890         |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten |      | 4.542.243         | 5.229.864         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  |      | 4.825.412         | 4.542.141         |
| Schulden ter zake pensioenen                  |      | 2.154.670         | 1.933.955         |
| Overige schulden                              |      | 11.852.708        | 11.123.340        |
| Overige passiva                               |      | 2.544.643         | 2.938.743         |
| Totaal kortlopende schulden                   |      | <u>27.358.566</u> | <u>27.391.933</u> |
| <b>Totaal passiva</b>                         |      | <u>92.704.193</u> | <u>91.315.308</u> |



## 1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

|                                                            | Ref. | 31-dec-2024 |                    | 31-dec-2023 |                    |
|------------------------------------------------------------|------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
|                                                            |      | €           | €                  | €           | €                  |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                |      |             |                    |             |                    |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>  | 12   |             |                    |             |                    |
| Wet langdurige zorg                                        |      | 99.748.099  |                    | 91.415.490  |                    |
| Baten uit onderaanneming                                   |      | 1.454.217   |                    | 1.029.103   |                    |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening |      | 42.822.103  |                    | 44.758.263  |                    |
|                                                            |      |             | 144.024.419        |             | 137.202.856        |
| <b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>      | 13   |             | 3.132.331          |             | 3.315.967          |
| <b>Netto omzet</b>                                         |      |             | 147.156.750        |             | 140.518.823        |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                | 14   | 17.876.114  |                    | 17.730.797  |                    |
|                                                            |      |             | 17.876.114         |             | 17.730.797         |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                         |      |             | 165.032.864        |             | 158.249.620        |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                     |      |             |                    |             |                    |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten        | 15   | 20.197.255  |                    | 17.843.741  |                    |
| Lonen en salarissen                                        | 16   | 76.191.956  |                    | 71.716.534  |                    |
| Sociale lasten                                             | 16   | 12.660.728  |                    | 11.866.206  |                    |
| Pensioenlasten                                             | 16   | 6.574.153   |                    | 5.971.413   |                    |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa    | 17   | 5.085.329   |                    | 4.823.267   |                    |
| Overige bedrijfskosten                                     | 18   | 41.283.648  |                    | 41.330.739  |                    |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                              |      |             | 161.993.069        |             | 153.551.900        |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT:</b>                                  |      |             | 3.039.795          |             | 4.697.720          |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten              | 19   | 91.898      |                    | 14.903      |                    |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                         | 19   | 457.489     |                    | 574.824     |                    |
|                                                            |      |             | 365.591            |             | 559.921            |
| <b>TOTAAL RESULTAAT VAN DE STICHTING</b>                   |      |             | 2.674.203          |             | 4.137.799          |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                 |      |             |                    |             |                    |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                |      |             | <b>31-dec-2024</b> |             | <b>31-dec-2023</b> |
|                                                            |      |             | €                  |             | €                  |
| Reserve aanvaardbare kosten                                |      |             | 2.749.238          |             | 4.202.570          |
| Wettelijke reserve                                         |      |             | 500.123            |             | -                  |
| Bestemmingsfonds Financiering Tallinnstraat Lelystad       |      |             | -                  |             | -22.661            |
| Bestemmingsreserve Giften                                  |      |             | -5.067             |             | -58.889            |
| Egalisatiereserve Almere                                   |      |             | -246.594           |             | 16.779             |
| Egalisatiereserve Flevoland                                |      |             | -323.497           |             | -                  |
| Algemene en overige reserves                               |      |             | -                  |             | -                  |
|                                                            |      |             | 2.674.203          |             | 4.137.799          |

## 1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

|                                                       | Ref. | 2024              | 2023               |
|-------------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
|                                                       |      | €                 | €                  |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |      |                   |                    |
| Bedrijfsresultaat                                     |      | 3.039.795         | 4.697.720          |
| Aanpassingen voor:                                    |      |                   |                    |
| - afschrijvingen en overige waardeveranderingen       | 17   | 5.082.748         | 4.823.267          |
| - mutaties voorzieningen                              | 7    | 169.074           | 371.102            |
| - boekresultaten afstoting vaste activa               |      | <u>-3.912.579</u> | <u>-5.802.057</u>  |
|                                                       |      | 1.339.242         | -607.688           |
| Veranderingen in werkkapitaal:                        |      |                   |                    |
| - voorraden                                           | 3    | 15.542            | -8.036             |
| - vorderingen                                         | 4    | 2.043.008         | 9.318.289          |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)    | 9    | <u>-577.582</u>   | <u>-14.236.221</u> |
|                                                       |      | 1.480.967         | -4.925.968         |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                       |      | <u>5.860.004</u>  | <u>-835.937</u>    |
| Ontvangen interest                                    | 19   | 91.898            | 14.903             |
| Betaalde interest                                     | 19   | <u>-441.186</u>   | <u>-556.526</u>    |
|                                                       |      | -349.288          | -541.623           |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |      | <u>5.510.716</u>  | <u>-1.377.560</u>  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |      |                   |                    |
| Investerings materiële vaste activa                   | 2    | -3.780.170        | -6.986.376         |
| Desinvesteringen materiële vaste activa               | 2    | 7.178.625         | 10.080.771         |
| Investerings immateriële vaste activa                 | 1    | -1.219.495        | -                  |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |      | <u>2.178.960</u>  | <u>3.094.396</u>   |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |      |                   |                    |
| Opgenomen kasgeldlening                               |      | -                 | 6.000.000          |
| Aflossing kasgeldlening                               | 8    | -                 | -6.000.000         |
| Aflossing langlopende schulden                        |      | <u>-1.623.890</u> | <u>-1.623.890</u>  |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |      | <u>-1.623.890</u> | <u>-1.623.890</u>  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                           |      | <u>6.065.786</u>  | <u>92.946</u>      |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                      | 5    | 18.767.660        | 18.674.714         |
| Stand geldmiddelen per 31 december                    | 5    | <u>24.833.446</u> | <u>18.767.660</u>  |
| Mutatie geldmiddelen                                  |      | <u>6.065.786</u>  | <u>92.946</u>      |

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is via de indirecte methode samengesteld.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

### 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 geregistreerd onder Kvk-nummer 41022253.

De belangrijkste activiteiten van Stichting Triade Vitree is het bieden van zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke, meervoudige, sociale of psychische beperking. Ook het besturen en het toezicht houden op Stichting Vitree Zorg is een belangrijke activiteit van Stichting Triade Vitree. Stichting Triade Vitree staat aan het hoofd van deze groep.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op 31 december 2024.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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***

Stichting Triade Vitree heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van EUR 2,7 miljoen. In dit resultaat is een éénmalige boekwinst verwerkt van EUR 3,9 miljoen uit verkoop van vastgoed. Met het positieve exploitatieresultaat voldoet Triade Vitree aan de gestelde voorwaarden volgens het bankconvenant (DSCR  $\geq 1,3$ , Net Leverage  $< 3,5$  en Loan-to-Value  $< 60\%$ ). Daarnaast is de liquiditeitspositie van voldoende niveau om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

In 2023 is het eerste jaar van de meerjarenhervormingsagenda (MJHA) volgens planning afgerond. In 2024 is het financiële resultaat behaald, maar het zorgexploitatiegedeelte blijft achter.

Belangrijke aandachtspunten voor 2025 zijn het verbeteren van de bezetting op verblijfslocaties, dagbesteding en dagbehandeling, en het structureel verlagen van personeelskosten door vermindering van boven-formatieve inzet en personeel niet in loondienst. Het management heeft hiervoor aanvullende verbeterplannen met een financiële prognose opgesteld.

Het overleg met (zorg)financiers en andere stakeholders over de strategische koers en financierbaarheid van de organisatie, gebaseerd op de cijfers 2024 en de herziene meerjarenbegroting, heeft geresulteerd in een realistisch en financieerbaar meerjarenplan dat binnen de gestelde financiële kaders valt.

Op basis van de herziene meerjarenbegroting en de actuele financiële inzichten heeft het management een inschatting gemaakt van de verwachte kasstromen en de mate waarin aan de gestelde bankconvenanten kan worden

voldaan in de komende twaalf maanden. Op grond van deze analyse is geconcludeerd dat aan de convenanten wordt voldaan en de entiteit over voldoende financiële middelen beschikt om aan haar verplichtingen te voldoen. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

### ***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 gepresenteerd zijn enerzijds onder de lonen en salarissen en anderzijds onder de overige bedrijfskosten, waarbij ten opzichte van voorgaand jaar een verdere verfijning heeft plaatsgevonden. De vergelijkende cijfers zijn hiermee tevens aangepast.

### ***Juridische herstructurering***

Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree zijn in 2024 met terugwerkende kracht tot 1 januari 2024 gefuseerd. Stichting Vitree is de verkrijgende en Stichting Triade-Vitree en Stichting Triade zijn de verdwijnende stichtingen. Stichting Vitree heeft het gehele vermogen van de verdwijnende stichtingen onder algemene titel verkregen. De activiteiten van de organisatie zijn nagenoeg ongewijzigd. De statuten van Stichting Vitree zijn in beperkte mate gewijzigd als gevolg van deze fusie. De impact van de juridische fusie was zowel voor de zorgvragers als de medewerkers nihil.

Voor de vpb-plichtige activiteiten is per 1 september 2024 Stichting Vitree Zorg opgericht, waarbij deze administratief tevens met terugwerkende kracht naar 1 januari 2024 is verwerkt. Stichting Vitree Zorg behoort tot de consolidatiekring van Stichting Triade Vitree en is hiermee meegenomen in de cijfers van de geconsolideerde jaarrekening. De vergelijkende cijfers in de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Triade Vitree zijn opgesteld als ware de economische verwevenheid altijd van toepassing was.

### ***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 en overige passiva. Er is binnen Stichting Triade Vitree geen sprake van kritische schattingen (met een materiële schattingsonzekerheid).

### ***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 bijzondere waardevermindering.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

In de geconsolideerde jaarrekening over boekjaar 2024 zijn de stichtingen opgenomen die tot de groep behoren.

Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Triade Vitree te Lelystad
- Stichting Vitree Zorg 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 bestuurders en toezichthouders verbonden aan deze stichtingen.

## **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 winsten-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.

### ***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 wordt een afschrijvingspercentages gehanteerd 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.

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      | 3,33% / 10% |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 10% / 33,3% |

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 waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies. 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 waardeverminderingsverlies 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.

**Vorraden**

Vorraden 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.

**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 waardevermindervingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen 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.

### **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 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.

### **Wettelijke reserve**

Wettelijke reserve is gevormd ter hoogte van een deel van de geactiveerde kosten van immateriële vaste activa. Deze wettelijke reserve valt vrij naar gelang de boekwaarde van het actief vermindert als gevolg van afschrijvingen.

### **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 3,07% (2023: 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 jubileumverplichting**

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 3,07% (2023: 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 2024 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.

### **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 waardevermindervingsverliezen. 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 verlichting, 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".

#### **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 contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

### **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 zijn om de verplichting af te wikkelen.

### **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 Vitree, danwel Stichting Vitree Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt 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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad van december 2024 is 108,9%. 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.

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 gedeeld 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.

### ***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 (tijdige 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 2024 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 instellingsspecifieke (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:

|                                                | 31-dec-2024      | 31-dec-2023      |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari                       | 1.050.537        | 2.101.075        |
| Bij: investeringen                             | 1.472.182        | -                |
| Af: afschrijvingen                             | 1.097.088        | 1.050.538        |
| Af: bijzondere waardeverminderingen            | -                | -                |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | -                | -                |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa       | -                | -                |
| Af: desinvesteringen                           | -                | -                |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>              | <b>1.425.630</b> | <b>1.050.537</b> |

#### Toelichting:

De investeringen in de immateriële activa in 2024 betreft voor € 500K de implementatie van AFAS inclusief verplichtingenadministratie Het zorgpakket ECD Care4 is in 2024 volledig 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:

|                                                | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                | €                 | €                 |
| Boekwaarde per 1 januari                       | 61.848.740        | 63.611.787        |
| Bij: investeringen                             | 4.334.931         | 6.288.396         |
| Af: afschrijvingen                             | 3.985.652         | 3.772.729         |
| Af: bijzondere waardeverminderingen            | -                 | -                 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | -                 | -                 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa       | -                 | -                 |
| Af: desinvesteringen                           | 3.342.725         | 4.278.715         |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>              | <b>58.855.294</b> | <b>61.848.739</b> |

#### Toelichting:

De investeringen in 2024 betroffen voornamelijk de aankoop van grond aan de Piet Heinallee 1-1A te Urk en diverse groot onderhoudswerkzaamheden. Daarnaast is geïnvesteerd in ICT-projecten ter versterking van de infrastructuur en de hardware ten behoeve van de digitale werkomgeving. De desinvesteringen hadden betrekking op de boekwaarde van drie verkochte vastgoedobjecten, waarvan twee zijn teruggehuurd via een operationele leaseconstructie.  
De terugname van bijzondere waardeverminderingen houdt verband met de verkoop van twee panden. Het onderhanden werk betreft de (ver)bouw van locaties en één ICT-project, met een totale waarde van circa € 0,6 miljoen.  
De cumulatieve bijzondere waardeverminderingen bedroegen per 31 december 2024 € 311K (2023: € 2,0 miljoen). Deze waardeverminderingen zijn eerder verantwoord in verband met twee panden die in 2023 zijn verkocht binnen een sale-and-leasebackconstructie.

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 is verpand als zekerheid voor langlopende schulden; zie hiervoor de toelichting bij de langlopende schulden.

#### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                  | 31-dec-2024 | 31-dec-2023 |
|------------------|-------------|-------------|
|                  | €           | €           |
| Vorraden         | 74.438      | 89.979      |
| Totaal voorraden | 74.438      | 89.979      |

#### Toelichting:

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

## 4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                                        | 31-dec-2024<br>€ | 31-dec-2023<br>€ |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Overige vorderingen                                                 |                  |                  |
| - Financieringsverschil WLZ                                            | 1.019.172        | 1.394.322        |
| - Vordering op personeel                                               | 232.338          | 120.147          |
| - Waarborgsommen                                                       | 8.544            | 8.669            |
| - Overige vorderingen                                                  | -                | -                |
| Totaal overige vorderingen                                             | 1.260.055        | 1.523.138        |
| 2. Overlopende activa                                                  |                  |                  |
| - Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake Jeugdwet en WMO | 4.532.088        | 4.864.880        |
| - Te vorderen op gemeenten inzake subsidies                            | 47.123           | 1.035.105        |
| - Nog te ontvangen transitievergoeding UWV                             | 19.856           | 98.837           |
| - Vooruitbetaalde bedragen                                             | 747.279          | 1.338.744        |
| - Nog te ontvangen bedragen                                            | 285.048          | 24.574           |
| Totaal overlopende activa                                              | 5.631.393        | 7.362.140        |

**Toelichting:**

De vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd van &lt;1 jaar.

Er is sprake van een voorziening wegens oninbaarheid op de debiteuren van € 26k (2023: € 195K). 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 nog te ontvangen transitievergoedingen UWV voor personeel dat ziek uit dienst is getreden is gedaald in 2024. De vooruitbetaalde bedragen bestaan met name uit de transitorische kosten en de vooruitbetaalde huren en licenties/abbonnementen.

De nog te ontvangen bedragen zijn gestegen naar € 285K. Deze stijging zit met name in en stijging van de nog te ontvangen rente van € 85K, een terug te ontvangen eindafrekening gas- en electra van € 120K en een voorschot op cliënten van € 40K.

Sinds de juridische fusie per 1 januari 2024 is er sprake van 1 Nza-aansluiting, voorheen waren dit 2 aansluitingen.

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

| Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort / overschot | 2024       | 2023       | Totaal     |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Saldo per 1 januari                                           |            | 1.394.322  | 1.394.322  |
| Bij/af: financieringsverschil WLZ VG boekjaar                 | 1.019.172  |            | 1.019.172  |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren                           |            | -40.132    | -40.132    |
| Bij/af: betalingen/ontvangsten                                |            | -1.354.190 | -1.354.190 |
| Saldo per 31 december                                         | 1.019.172  | 0          | 1.019.172  |
| Stadium van vaststelling*                                     | a          | c          |            |
| Waarvan gepresenteerd als:                                    | 2024       | 2023       |            |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort              | 1.019.172  | 1.394.322  |            |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot              |            |            |            |
|                                                               | 1.019.172  | 1.394.322  |            |
| a = interne berekening                                        |            |            |            |
| b = overeenstemming met zorgverzekeraar                       |            |            |            |
| c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit       |            |            |            |
| Financieringsverschil VG                                      | 2024       | 2023       |            |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t              | 99.788.230 | 83.913.862 |            |
| AF: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget             | 98.769.058 | 82.609.936 |            |
| Financieringstekort / overschot                               | 1.019.172  | 1.303.926  |            |
| Financieringsverschil GGZ                                     | 2024       | 2023       |            |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t              | 0          | 6.895.173  |            |
| AF: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget             | 0          | 6.804.777  |            |
| Financieringstekort / overschot                               | 0          | 90.396     |            |

**5. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| 1. Bankrekeningen       | 24.809.752        | 18.698.267        |
| 2. Kassen               | 23.384            | 36.327            |
| 3. Kruisposten          | 310               | 33.066            |
| Totaal liquide middelen | <u>24.833.446</u> | <u>18.767.660</u> |

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Hierop zijn twee uitzonderingen: een geblokkeerde bankrekening ten bedrage van € 6,6 miljoen in verband met de verkoopopbrengst van de in 2023 en 2024 verkochte panden en € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties. De liquide middelen zijn in 2024 ten opzichte van 2023 iets gestegen wegens de verkoop van 4 panden gedurende 2024.

**PASSIVA****6.1 I Gestort en opgevraagd kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                 | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Kapitaal        | 227                     | -                        | -                   | 227                      |
| Totaal kapitaal | <u>227</u>              | <u>-</u>                 | <u>-</u>            | <u>227</u>               |

**6.1 II Wettelijke reserve**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                           | Saldo per<br>0 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|---------------------------|----------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                           | €              | €                        | €                   | €                        |
| Wettelijke reserve        | -              | 500.123                  | -                   | 500.123                  |
| Totaal wettelijke reserve | <u>-</u>       | <u>500.123</u>           | <u>-</u>            | <u>500.123</u>           |

**6.1 III Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                            | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                            | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Giften                     | 84.838                  | -5067                    | -                   | 79.771                   |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>84.838</u>           | <u>-5.067</u>            | <u>-</u>            | <u>79.771</u>            |

**6.1 IV Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                             | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|---------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                             | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Reserve aanvaardbare kosten                 | 37.343.615              | 2.749.238                | -                   | 40.092.853               |
| Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere | 16.779                  | -246.594                 | -                   | -229.815                 |
| Egalisatiereserve subsidies Flevoland       | 379.242                 | -323.497                 | -                   | 55.745                   |
| Totaal bestemmingsfondsen                   | <u>37.739.636</u>       | <u>2.179.147</u>         | <u>-</u>            | <u>39.918.783</u>        |



**PASSIVA****6.1 V Overige reserves**

|                                         | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|-----------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| Het verloop is als volgt weer te geven: | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Algemene reserve                        | 2.890.428               | -                        | -                   | 2.890.428                |
| Totaal overige reserves                 | <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 2023****6.2 I Gestort en opgevraagd kapitaal**

|                                         | Saldo per<br>01-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|-----------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| Het verloop is als volgt weer te geven: | €                      | €                        | €                   | €                      |
| Kapitaal                                | 227                    | -                        | -                   | 227                    |
| Totaal kapitaal                         | <u>227</u>             | <u>-</u>                 | <u>-</u>            | <u>227</u>             |

**6.2 II Wettelijke reserve**

|                                         | Saldo per<br>01-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|-----------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| Het verloop is als volgt weer te geven: | €                      | €                        | €                   | €                      |
| Wettelijke reserve                      | -                      | -                        | -                   | -                      |
| Totaal wettelijke reserve               | <u>-</u>               | <u>-</u>                 | <u>-</u>            | <u>-</u>               |

**6.2 III Bestemmingsreserves**

|                                         | Saldo per<br>01-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|-----------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| Het verloop is als volgt weer te geven: | €                      | €                        | €                   | €                      |
| Giften                                  | 143.727                | -58.889                  | -                   | 84.838                 |
| Totaal bestemmingsreserves              | <u>143.727</u>         | <u>-58.889</u>           | <u>-</u>            | <u>84.838</u>          |

**6.2 IV Bestemmingsfondsen**

|                                             | Saldo per<br>01-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|---------------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| Het verloop is als volgt weer te geven:     | €                      | €                        | €                   | €                      |
| Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere | -                      | 16.779                   | -                   | 16.779                 |
| Egalisatiereserve subsidies Flevoland       | 379.242                | -                        | -                   | 379.242                |
| Financiering Tallinnstraat te Lelystad      | 22.661                 | -22.661                  | -                   | -                      |
| Reserve aanvaardbare kosten                 | 33.141.045             | 4.202.570                | -                   | 37.343.615             |
| Totaal bestemmingsfondsen                   | <u>33.542.948</u>      | <u>4.196.688</u>         | <u>-</u>            | <u>37.739.636</u>      |

**PASSIVA****6.2 V Overige reserves**

| Het verloop is als volgt weer te geven: | € | Saldo per<br>01-jan-23 | € | Resultaat-<br>bestemming | € | Overige<br>mutaties | € | Saldo per<br>31-dec-23 |
|-----------------------------------------|---|------------------------|---|--------------------------|---|---------------------|---|------------------------|
| Algemene reserve                        |   | 2.890.428              |   | -                        |   | -                   |   | 2.890.428              |
| Totaal overige reserves                 |   | <u>2.890.428</u>       |   | <u>-</u>                 |   | <u>-</u>            |   | <u>2.890.428</u>       |

**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.

**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.

**7. Voorzieningen**

| Het verloop is als volgt weer te geven: | € | Saldo per<br>1-jan-2024 | € | Dotatie        | € | Onttrekking     | € | Vrijval         | € | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|-----------------------------------------|---|-------------------------|---|----------------|---|-----------------|---|-----------------|---|--------------------------|
| Voorziening jubileumverplichtingen      |   | 791.080                 |   | 270.026        |   | (103.564)       |   | -               |   | 957.543                  |
| Voorziening langdurig zieken            |   | 455.333                 |   | 441.082        |   | (103.020)       |   | (335.451)       |   | 457.944                  |
| Totaal voorzieningen                    |   | <u>1.246.413</u>        |   | <u>711.108</u> |   | <u>-206.584</u> |   | <u>-335.451</u> |   | <u>1.415.487</u>         |

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

|                                                |   | <b>31-dec-2024</b> |
|------------------------------------------------|---|--------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | € | 542.161            |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | € | 873.326            |
| 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 3,07%.

**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.

**PASSIVA****8. Langlopende schulden**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                       | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
|                       | €                  | €                  |
| Stand per 1 januari   | 23.846.230         | 25.470.120         |
| Bij: nieuwe leningen  | -                  | -                  |
| Af: aflossingen       | 1.623.890          | 1.623.890          |
| Stand per 31 december | <u>22.222.340</u>  | <u>23.846.230</u>  |

|                                            | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |                   |                   |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | €                  | €                  |                   |                   |
| Stand per 1 januari                        | 260.507            | 278.805            |                   |                   |
| Betaalde disagio                           | -                  | -                  |                   |                   |
| Amorisatie disagio                         | 17.869             | 18.298             |                   |                   |
| Stand per 31 december                      |                    |                    | <u>242.638</u>    | <u>260.507</u>    |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar |                    |                    | 1.438.890         | 1.623.890         |
| Stand langlopende schulden per 31 december |                    |                    | <u>20.540.812</u> | <u>21.961.833</u> |

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

|                                                                                               | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                               | €                  | €                  |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden excl. disagio (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.438.890          | 1.623.890          |
| Langlopend deel van de langlopende schulden excl. disagio (> 1 jr.) (balanspost)              | 20.783.450         | 22.222.340         |
| Hiervan > 5 jaar                                                                              | 15.227.890         | 16.616.772         |

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 € 18,5 mln.

Met de afsluiting van het jaar 2024 voldoet Stichting Triade Vitree aan de ratio's die door de huisbankier en het Waarborgfonds van de Zorg gesteld worden, zie onderstaande tabel;

| <b>Financiële ratio's</b> | <b>Norm</b> | <b>Jaarrekening 2024</b> |
|---------------------------|-------------|--------------------------|
| Rendement                 | > 1,5%      | 1,6%                     |
| Solvabiliteit             | > 20%       | 46,8%                    |
| Current ratio             | > 1         | 1,19                     |
| Debt Service Cover Ratio  | > 1,3       | 2,02                     |
| Net leverage              | < 3,5       | -0,83                    |
| Loan to value             | < 60%       | 34,1%                    |

Naar aanleiding van de doorbreking van de convenanten ultimo 2022 is Stichting Triade Vitree in 2023 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 staat sinds 1 juli 2024 nog steeds geplaatst onder intensief beheer bij de huisbankier. Er zijn nieuwe afspraken gemaakt met de huisbankier, waaronder de afspraak dat de normen teruggezet worden naar de basisgegevens, waaronder de Debt Service Cover Ratio met een basisnorm van 1,3. Daarnaast zijn er afspraken gemaakt welke posten buiten de Debt Service Cover Ratio vallen. Stichting Triade Vitree voldoet in 2024 aan het bankconvenant.

**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 (2023: € 2.000.000). Hiervan is per 31 december 2024 een bedrag van € nihil benut (2023: nihil), de looptijd is tot 1 juli 2024 en deze faciliteit is ondertussen verlengd tot 1 juli 2025.

**PASSIVA****9. Kortlopende schulden**

De specificatie overige schulden is als volgt:

|                                     | 31-dec-2024<br>€ | 31-dec-2023<br>€ |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Persoonlijk Levensfase Budget    | 5.543.085        | 5.523.578        |
| 2. Reservering vakantiegeld         | 3.148.802        | 2.921.361        |
| 3. Reservering vakantiedagen en JUS | 2.758.963        | 2.288.515        |
| 4. Nog te betalen kosten:           |                  |                  |
| - Nog te betalen lonen              | 3.368            | 21.596           |
| - Nog te betalen ORT                | 316.200          | 284.438          |
| - Interest leningen                 | 82.290           | 83.852           |
| - Overige Rekening Couranten        | -                | -                |
| Totaal overige schulden             | 11.852.708       | 11.123.340       |

De specificatie overige passiva is als volgt:

|                                                   | 31-dec-2024<br>€ | 31-dec-2023<br>€ |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Te betalen inzake Jeugdwet en WMO              | -                | -                |
| 2. Vooruitontvangen of terug te betalen subsidies | 342.760          | 498.982          |
| 3. Overige schulden                               | 2.201.883        | 2.439.761        |
| Totaal overige passiva                            | 2.544.643        | 2.938.743        |

**Toelichting:**

De schulden hebben een looptijd < 1 jaar.

In vergelijking met eind 2023 zijn de schulden met betrekking tot de pensioenen gestegen. Ultimo 2023 was de termijn over december nog niet betaald. Daarnaast zijn er nog jaarafrekeningen binnengekomen in 2025.

De daling in de vooruitontvangen of terug te betalen subsidies betreft de ontwikkelingslijn 2/3 Almere uit 2022 die is afgewikkeld in 2024. Daarnaast is er ook een afwikkeling geweest van de OJA subsidies uit 2022 en is de subsidie Beschermd Wonen in Zwolle gestopt.

De nog te betalen bedragen aan onderaanneming zijn aanzienlijk gedaald in de overige schulden, wat de daling in de overige schulden veroorzaakt.

**10. Financiële instrumenten****Algemeen**

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

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 80% uit bij gemeenten (2023: 64%) en voor 15% bij de zorgkantoren (2023: 17%).

De overige vorderingen staan uit bij handelsdebiteuren en overig. Het kredietrisico wordt beperkt geacht.

Het maximale kredietrisico bedraagt € 26 miljoen (exclusief vooruitbetaalde kosten; 2023 € 26 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 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 waarderinggrondslagen.

**Reële waarde**

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 € 15.664.340 (2023: € 16.768.230).

### Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 531.032 (2023: € 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 2024 € 469.930 (3% van de restschuld van € 15.664.340). De totale geborgde hoofdsom bedraagt € 29.148.967.

### Investeringsverplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van investeringen € 8,4 mln (2023: € 0). Van deze investering heeft € 1,5 mln betrekking op de aannemingsovereenkomst voor de Piet Heinallee te Urk. Daarnaast is er een investeringsverplichting voor de Laheemalaan te Almere van € 3,3 mln en voor de Urkerweg te Urk ook € 3,3 mln. Voor het project aan de Wisentweg te Dronten is een investeringsverplichting aangegaan van € 322K.

### Operationele leases

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

|                                | 2024              | 2023              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | €                 | €                 |
| Verplichtingen tot 1 jaar      | 6.109.730         | 5.664.956         |
| Verplichtingen tussen 1-5 jaar | 14.726.178        | 14.608.297        |
| Verplichtingen na 5 jaar       | 2.254.411         | 3.624.681         |
|                                | <u>23.090.319</u> | <u>23.897.934</u> |

De operationele leases hebben betrekking op panden 93,9% (2023: 96,9%), leaseauto's 3,4% (2023: 2,6%) en lease contracten ICT 2,7% (2023: 0,5%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 3 jaar (2023: 3 jaar).

### 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 2024 bedraagt de schuld omzetbelasting van de fiscale eenheid € 11.901.

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 inmiddels uitsluitel bestaat en waarbij Stichting Triade Vitree in het gelijk is gesteld. Dit resulteert in een vrijval van de gereserveerde kosten van € 219K.

### Vennootschapsbelasting

Voor de vpb-plichtige activiteiten is per 1 september 2024 Stichting Vitree Zorg opgericht, waarbij deze administratief tevens met terugwerkende kracht naar 1 januari 2024 is verwerkt. Stichting Vitree Zorg is dan ook belastingplichtig voor de Vennootschapsbelasting. Stichting Triade Vitree valt onder de zorgvrijstelling en is daardoor niet belastingplichtig voor de Vennootschapsbelasting.

### 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 voorsnag onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

**Voorziening nieuwbouw Jeugdzorg**

De provincie Flevoland heeft namens het rijk in de jaren '90 een specifieke doeluitkering jeugdzorg aan één van de voorlopers van Stichting Triade 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 Stichting Triade 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 Stichting Triade 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 Stichting Triade Vitree overgedragen aan de gemeenten, respectievelijk aan de voor hen penvoerende (centrum-) gemeente Almere. Bij de subsidievaststelling over 2014 voor Stichting Triade Vitree is de verplichting opgenomen dat met de inwerkingtreding van de Jeugdwet per 1 januari 2015, Stichting Triade 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.

**Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers.**

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers.

Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data.

De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.



## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                                   | Concessies,<br>vergunningen<br>en<br>intellectuele<br>eigendom<br>€ | Vooruitbetalingen<br>op<br>immateriële<br>activa<br>€ | Totaal<br>€      |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2024</b>                   |                                                                     |                                                       |                  |
| - aanschafwaarde                                  | 3.171.371                                                           | -                                                     | 3.171.371        |
| - cumulatieve afschrijvingen                      | 2.120.833                                                           | -                                                     | 2.120.833        |
| <b>Boekwaarde per 1 januari 2024</b>              | <u>1.050.537</u>                                                    | <u>-</u>                                              | <u>1.050.537</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>                   |                                                                     |                                                       |                  |
| - investeringen                                   | 546.675                                                             | 925.507                                               | 1.472.182        |
| - afschrijvingen                                  | 1.097.088                                                           | -                                                     | 1.097.088        |
| - bijzondere waardeverminderingen                 | -                                                                   | -                                                     | -                |
| - terugname bijz. waardeverminderingen            | -                                                                   | -                                                     | -                |
| <br>- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                                                     |                                                       |                  |
| .aanschafwaarde                                   | -                                                                   | -                                                     | -                |
| .cumulatieve afschrijvingen                       | -                                                                   | -                                                     | -                |
| <br>- <i>desinvesteringen</i>                     |                                                                     |                                                       |                  |
| aanschafwaarde                                    | -                                                                   | -                                                     | -                |
| cumulatieve afschrijvingen                        | -                                                                   | -                                                     | -                |
| per saldo                                         | -                                                                   | -                                                     | -                |
| <br>Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-550.414</u>                                                     | <u>925.507</u>                                        | <u>375.093</u>   |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>                 |                                                                     |                                                       |                  |
| - aanschafwaarde                                  | 3.718.045                                                           | 925.507                                               | 4.643.552        |
| - cumulatieve afschrijvingen                      | 3.217.921                                                           | -                                                     | 3.217.921        |
| <b>Boekwaarde per 31 december 2024</b>            | <u>500.124</u>                                                      | <u>925.507</u>                                        | <u>1.425.631</u> |

## 1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                                    | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere<br>vaste<br>bedrijfsmiddelen | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Totaal            |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                    | €                                     | €                           | €                                   | €                                                                                                          | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2024</b>                    |                                       |                             |                                     |                                                                                                            |                   |
| - aanschafwaarde                                   | 77.525.484                            | 4.344.320                   | 15.733.882                          | 376.476                                                                                                    | 97.980.162        |
| - cumulatieve afschrijvingen                       | 22.002.782                            | 3.358.522                   | 8.619.960                           | -                                                                                                          | 33.981.264        |
| - bijzondere waardeverminderingen                  | 2.150.158                             | 2.150.158                   | --                                  | -                                                                                                          | 2.150.158         |
| - correctie rubricering aanschafwaarde             | 12.034.691                            | 2.284.100                   | 9.718.173                           | -                                                                                                          | 24.036.964        |
| - correctie rubricering cumulatieve afschrijvingen | 11.992.935                            | 2.353.920                   | 9.690.109                           | -                                                                                                          | 24.036.964        |
| <b>Boekwaarde per 1 januari 2024</b>               | <b>53.414.300</b>                     | <b>915.978</b>              | <b>7.141.986</b>                    | <b>376.476</b>                                                                                             | <b>61.848.740</b> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>                    |                                       |                             |                                     |                                                                                                            |                   |
| - investeringen                                    | 798.895                               | 21.610                      | 1.254.933                           | 2.259.493                                                                                                  | 4.334.931         |
| - ingebruikname                                    | 801.588                               | 75.476                      | 1.082.225                           | -1.959.289                                                                                                 | -                 |
| - afschrijvingen                                   | 2.222.646                             | 2.222.646                   | 1.645.117                           | 1.645.117                                                                                                  | 3.985.652         |
| - bijzondere waardeverminderingen                  | -                                     | -                           | -                                   | -                                                                                                          | -                 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen             | -                                     | -                           | -                                   | -                                                                                                          | -                 |
| - terugnemng Activa in uitvoering                  | -                                     | -                           | -                                   | -                                                                                                          | -                 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>      |                                       |                             |                                     |                                                                                                            |                   |
| .aanschafwaarde                                    | -                                     | -                           | -                                   | -                                                                                                          | -                 |
| .cumulatieve afschrijvingen                        | -                                     | -                           | -                                   | -                                                                                                          | -                 |
| - <i>desinvesteringen</i>                          |                                       |                             |                                     |                                                                                                            |                   |
| aanschafwaarde                                     | 10.572.948                            | 1.301.620                   | 258.168                             | 91.051                                                                                                     | 12.223.786        |
| cumulatieve herwaardering                          | 1.840.000                             | -                           | -                                   | -                                                                                                          | 1.840.000         |
| cumulatieve afschrijvingen                         | 5.561.276                             | 1.246.382                   | 233.404                             | -                                                                                                          | 7.041.062         |
| per saldo                                          | 3.171.672                             | 55.238                      | 24.764                              | 91.051                                                                                                     | 3.342.725         |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)                 | <b>-5.397.010</b>                     | <b>-226.994</b>             | <b>-1.497.173</b>                   | <b>209.153</b>                                                                                             | <b>-2.993.446</b> |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>                  |                                       |                             |                                     |                                                                                                            |                   |
| - aanschafwaarde                                   | 80.587.710                            | 5.423.886                   | 27.531.046                          | 585.629                                                                                                    | 114.128.271       |
| - cumulatieve afschrijvingen                       | 30.657.087                            | 4.583.949                   | 19.721.783                          | -                                                                                                          | 54.962.819        |
| - bijzondere waardevermindering                    | 310.158                               | 310.158                     | --                                  | -                                                                                                          | 310.158           |
| <b>Boekwaarde per 31 december 2024</b>             | <b>49.620.465</b>                     | <b>839.937</b>              | <b>7.809.263</b>                    | <b>585.629</b>                                                                                             | <b>58.855.294</b> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                     | 2,5% - 20,0%                          | 3,33% - 10%                 | 10,0% - 33,3%                       | N.v.t.                                                                                                     |                   |

## 1.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2024

| Leninggever     | Kostendrager | Afsluitdatum | Hoofdsom          | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2023 | Nieuwe leningen | Aflossing in Kortlopend | Restschuld per 31 december 2024 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2024 | Aflossingswijze | Aflossing 2025   | Gestelde zekerheden 1. WFZ 2. VWS |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------------|
| Waterschapsbank | L111         | 6-11-2003    | 4.500.000         | 40              | Rentevast    | 1,63%            | 1.666.669                   | -               | 83.333                  | 1.583.336                       | 1.166.669              | 19                                     | Lineair         | 83.333           | 1                                 |
| ABN-AMRO Bank   | L124         | 3-5-2004     | 1.800.000         | 40              | Rentevast    | 2,97%            | 135.000                     |                 | 135.000                 | -                               | -                      | -                                      | Lineair         | -                | 1                                 |
| Waterschapsbank | L115         | 11-12-2006   | 2.415.000         | 40              | Rentevast    | 4,06%            | 1.295.655                   |                 | 56.335                  | 1.239.320                       | 957.645                | 22                                     | Lineair         | 56.335           | 1                                 |
| Waterschapsbank | L113         | 11-12-2006   | 2.410.000         | 40              | Rentevast    | 0,48%            | 1.385.750                   |                 | 60.250                  | 1.325.500                       | 1.024.250              | 22                                     | Lineair         | 60.250           | 1                                 |
| Waterschapsbank | L112         | 11-12-2006   | 2.000.000         | 40              | Rentevast    | 4,06%            | 1.125.000                   |                 | 50.000                  | 1.075.000                       | 825.000                | 22                                     | Lineair         | 50.000           | 1                                 |
| Waterschapsbank | L114         | 11-12-2006   | 1.400.000         | 40              | Rentevast    | 4,06%            | 805.000                     |                 | 35.000                  | 770.000                         | 595.000                | 22                                     | Lineair         | 35.000           | 1                                 |
| ABN-AMRO Bank   | L123         | 31-12-2007   | 1.800.000         | 18              | Rentevast    | 3,11%            | 150.000                     |                 | 100.000                 | 50.000                          | -                      | 1                                      | Lineair         | 50.000           | 1                                 |
| ING             | L118         | 1-7-2011     | 5.500.000         | 25              | Rentevast    | 1,98%            | 1.860.000                   |                 | 220.000                 | 1.640.000                       | 540.000                | 11                                     | Lineair         | 220.000          | -                                 |
| ING             | L119         | 1-7-2011     | 3.500.000         | 25              | Rentevast    | 1,30%            | 1.618.000                   |                 | 140.000                 | 1.478.000                       | 778.000                | 11                                     | Lineair         | 140.000          | -                                 |
| NWB             | L121         | 3-2-2014     | 896.783           | 15              | Rentevast    | 0,68%            | 358.713                     |                 | 59.786                  | 298.927                         | -                      | 4                                      | Lineair         | 59.786           | 2                                 |
| N.V. BNG        | L122         | 1-3-2018     | 3.927.184         | 15              | Rentevast    | 1,84%            | 2.446.443                   |                 | 257.520                 | 2.188.923                       | 901.323                | 8                                      | Lineair         | 257.520          | 1                                 |
| ING             | L125         | 15-12-2020   | 2.000.000         | 25              | Rentevast    | 1,05%            | 1.780.000                   |                 | 80.000                  | 1.700.000                       | 1.300.000              | 21                                     | Lineair         | 80.000           | -                                 |
| ING             | L127         | 1-7-2021     | 2.000.000         | 25              | Rentevast    | 1,30%            | 1.820.000                   |                 | 80.000                  | 1.740.000                       | 1.340.000              | 22                                     | Lineair         | 80.000           | -                                 |
| Waterschapsbank | L128         | 15-6-2021    | 4.000.000         | 30              | Rentevast    | 0,54%            | 3.666.667                   |                 | 133.333                 | 3.533.333                       | 2.866.667              | 26                                     | Lineair         | 133.333          | 1                                 |
| BNG Bank        | L129         | 1-10-2021    | 4.000.000         | 30              | Rentevast    | 0,46%            | 3.733.334                   |                 | 133.333                 | 3.600.001                       | 2.933.336              | 27                                     | Lineair         | 133.333          | 1                                 |
|                 |              |              | <b>42.148.967</b> |                 |              |                  | <b>23.846.230</b>           | <b>-</b>        | <b>1.623.890</b>        | <b>22.222.340</b>               | <b>15.227.890</b>      |                                        |                 | <b>1.438.890</b> |                                   |

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>         | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                          | €                  | €                  |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 99.748.099         | 91.415.490         |
| Totaal                                                                   | <u>99.748.099</u>  | <u>91.415.490</u>  |

##### Toelichting:

De toename in de opbrengsten wordt veroorzaakt door een prijsstijging in de tarieven van gemiddeld 6,5% ten bedrage van € 6,1 mln. De resterende toename kan worden toegeschreven aan toename van dagbesteding/dagbehandeling (effect € 1 mln), toename in etmalen van Meezorg (effect € 1 mln), toename in de bezetting van intramurale locaties (effect € 0,4 mln), afname in dagen VPT (effect -/- € 0,12 mln) en toename in overige onderdelen van zorgverlening (effect € 0,14 mln).

#### 12.2 Baten uit onderaanneming

| <i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                 | €                  | €                  |
| Overige zorgprestaties                                          | 1.454.217          | 1.029.103          |
| Totaal                                                          | <u>1.454.217</u>   | <u>1.029.103</u>   |

##### Toelichting:

In 2024 zijn met name de facturering van de dagdelen toegenomen met daarnaast hogere tarieven.

#### 12.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

| <i>De overige baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening bestaan uit:</i> | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                   | €                  | €                  |
| Opbrengsten Jeugdwet                                                              | 42.822.103         | 44.758.263         |
| Totaal                                                                            | <u>42.822.103</u>  | <u>44.758.263</u>  |

##### Toelichting:

In 2024 was er een lager aantal cliënten intramuraal, wat voor een daling in de opbrengsten heeft gezorgd. Daardoor zijn de locaties aan de Tallinstraat te Lelystad en de Grutto te Dronten gesloten.

#### 13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

| <i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                 | €                  | €                  |
| Persoons Gebonden Budget                                                                        | 1.071.810          | 1.231.170          |
| WMO                                                                                             | 2.060.521          | 2.084.797          |
| Totaal                                                                                          | <u>3.132.331</u>   | <u>3.315.967</u>   |

##### Toelichting:

In 2024 waren er minder cliënten in zorg die gebruik maakten van een Persoons Gebonden Budget.

**BATEN****14. Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

|                                                                       | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                       | €                 | €                 |
| Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet) | 8.986.479         | 8.360.369         |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies      | 830.957           | 751.090           |
| Verkoop commerciële dagactiviteiten                                   | 1.323.956         | 1.150.043         |
| Huuropbrengsten                                                       | 323.187           | 354.792           |
| Detacheringen                                                         | 872.607           | 799.339           |
| Serviceovereenkomsten                                                 | 113.003           | 108.757           |
| Verkoop activa (boekwinst)                                            | 3.912.579         | 5.802.057         |
| Overige opbrengsten                                                   | 1.513.345         | 404.350           |
| <b>Totaal</b>                                                         | <b>17.876.114</b> | <b>17.730.797</b> |

**Toelichting:****Subsidies**

De toename van de subsidies vanuit provincies en gemeenten (7,1%) is met name het gevolg van een stijging van de subsidies voor Oké op School en daaraan gelieerde onderdelen met € 238K, alsmede een uitbreiding van de subsidie voor Almere Ambulant met € 150K. Daarnaast zijn ook de subsidies voor Sterk in de Klas NOP en Crisis Almere licht toegenomen.

**Overige opbrengsten**

De stijging van de overige opbrengsten is grotendeels toe te schrijven aan de ontvangen schadeloosstelling in verband met de verkoop van de locatie aan de Urkerweg te Urk, ter grootte van € 1,1 miljoen.

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

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

|                                    | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | €                 | €                 |
| Personeel niet in loondienst       | 13.556.151        | 11.434.687        |
| Kosten uitbesteding onderaannemers | 6.641.104         | 6.409.054         |
| <b>Totaal</b>                      | <b>20.197.255</b> | <b>17.843.741</b> |

**16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**

De specificatie is als volgt:

|                                | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | €                 | €                 |
| Lonen en salarissen            | 76.191.956        | 71.716.534        |
| Sociale lasten                 | 12.660.728        | 11.866.206        |
| Pensioenpremies                | 6.574.153         | 5.971.413         |
| <b>Totaal personeelskosten</b> | <b>95.426.837</b> | <b>89.554.153</b> |

**Toelichting:**

De stijging in de kosten voor lonen en salarissen voor 2024 wordt veroorzaakt door CAO-stijging Gehandicaptenzorg (effect € 0,8 mln) en daarmee samenhangend reservering vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, CAO-stijging Jeugdzorg (effect 0,8 mln) en daarmee samenhangend reservering vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, stijging in de overige posten (vallend onder Lonen en Salarissen) (effect 2,2 mln) en jaarlijkse verhoging van salarissen (wijziging anciënniteit) (effect 0,8 mln).

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

|                                                                         |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Stichting Triade Vitree                                                 | 1.327        | 1.347        |
| Stichting Vitree Zorg                                                   | 58           | 58           |
| <b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b> | <b>1.385</b> | <b>1.405</b> |

Er zijn geen personeelsleden werkzaam in het buitenland.

**LASTEN****17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

|                                      | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | €                  | €                  |
| Afschrijvingen:                      |                    |                    |
| - immateriële vaste activa           | 1.097.088          | 1.050.538          |
| - materiële vaste activa             | 3.988.241          | 3.772.729          |
| Totaal afschrijvingen                | <u>5.085.329</u>   | <u>4.823.267</u>   |

**Toelichting:**

In 2024 is er voor 1,5 miljoen geïnvesteerd in immateriële vaste activa, waardoor ook de afschrijvingen zijn gestegen. In 2023 is er voor ruim 6 miljoen en in 2024 voor ruim 4 miljoen geïnvesteerd in materiële vaste activa, waardoor de afschrijvingen hoger zijn.

**18. Overige bedrijfskosten**

|                                        | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i>   | €                  | €                  |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 5.556.930          | 5.427.390          |
| Algemene kosten                        | 12.594.719         | 13.567.810         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 8.201.320          | 7.468.560          |
| Onderhoud en energiekosten             | 5.498.303          | 5.974.492          |
| Huur en leasing                        | 6.727.663          | 6.240.838          |
| Overige personeelskosten               | 2.704.712          | 2.651.649          |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>41.283.648</u>  | <u>41.330.739</u>  |

**Toelichting:**

De voedingsmiddelen zijn met 1,1% gestegen. De algemene kosten en de kosten voor onderhoud zijn gedaald wegens bezuinigingen. De huurkosten zijn gestegen in verband met de sale en leaseback van de Hilbert van Dijkstraat.

**19. Financiële baten en lasten**

|                                      | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | €                  | €                  |
| Rentebaten                           | 91.898             | 14.903             |
| Subtotaal financiële baten           | <u>91.898</u>      | <u>14.903</u>      |
| Rentelasten                          | 457.489            | 574.824            |
| Subtotaal financiële lasten          | <u>457.489</u>     | <u>574.824</u>     |
| Totaal financiële baten en lasten    | <u>365.591</u>     | <u>559.921</u>     |



## 20. Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2024 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 2024 is voor het geconsolideerde groepsgeheel indeling in klasse IV (totaalscore van 11 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 214.000. Dit maximum wordt niet overschreden. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt EUR 32.100 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht EUR 21.400. 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 en Stichting Vitree Zorg gezamenlijk een groep. Beide 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.

### **Intra-groep detacheringsproblematiek 2023**

Voor 2023 was sprake van een groepsstructuur van drie entiteiten, te weten: Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree. Vanuit het gezichtspunt van de individuele WNT-verantwoordingen per entiteit is voor meerdere topfunctionarissen sprake van de facto van intra-groep detachering, dit doordat de bezoldiging ontvangen wordt vanuit één van de groepsmaatschappijen, maar tevens werkzaamheden verrichten voor andere groepsmaatschappijen. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft in november 2022 bij publicatie van de Uitvoeringsregeling WNT 2023, met de wijziging van artikel 5c derde lid duidelijkheid gecreëerd inzake de verantwoording over de wijze van verantwoorden. Voor de WNT-verantwoording van Stichting Triade-Vitree is echter sprake van diverse knelpunten ten aanzien van zowel de verantwoording als de controle van de WNT-verantwoordingen van individuele groepsmaatschappijen. Deze knelpunten hebben geleid tot (norm)onduidelijkheden ten aanzien van het bezoldigingsbegrip, de omvang van het dienstverband (deeltijdfactor danwel uren-inzet), het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum en hieruit resulterend een mogelijke onverschuldigde betaling. Daarnaast was het voor Stichting Triade-Vitree niet mogelijk 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. Gezien het feit dat de drie groepsentiteiten operationeel in belangrijke mate als één economische eenheid werken, is sprake van een zeer grote mate van onderlinge verwevenheid. Om die reden en mede gezien de normonduidelijkheden is in de jaarrekening 2023 de geconsolideerde WNT-verantwoording opgenomen, zonder nadere uitsplitsing naar topfunctionarissen per entiteit. Door middel van een tekstuele toelichting is beschreven op welke wijze kosten in algemene zin binnen de groep worden gealloceerd aan individuele groepsentiteiten. In de controleverklaring bij de jaarrekening 2023 van Stichting Triade-Vitree is een controleverklaring met beperking voor de WNT-verantwoording opgenomen.

### **Intra-groep detacheringsproblematiek 2024**

Per 31 december 2024 zijn Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree juridisch gefuseerd tot Stichting Triade Vitree. De juridische fusie is administratief met terugwerkende kracht per 1 januari 2024 verwerkt. Daarnaast zijn de vpb-plichtige activiteiten ondergebracht in een separaat hiertoe opgerichte stichting, genaamd Stichting Vitree Zorg. Stichting Triade Vitree is aangemerkt als bestuurder van Stichting Vitree Zorg. Er worden geen kosten doorbelast van de raad van bestuur en raad van toezicht aan Stichting Vitree Zorg en derhalve is in het kader van de WNT geen sprake meer van intra-groep detachering voor het jaar 2024.

Omdat over 2023 nog sprake was van drie verschillende entiteiten, waarbij de bestuurders werkzaam waren voor de drie verschillende entiteiten, was over 2023 nog wel sprake van intra-groep detachering. De WNT-verantwoording voor de drie entiteiten en de desbetreffende topfunctionarissen, waarbij sprake was van intra-groep detachering bevatte niet de op grond van de Uitvoeringsregeling WNT 2023 vereiste WNT-gegevens over 2023 per dienstverband en per WNT-instelling. De intra-groep detacheringsproblematiek is derhalve met de juridische fusie komen te vervallen.

**Bezoldiging topfunctionarissen**

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

| <b>Gegevens 2024</b>                                                                            |                                              |                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|--|
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>Mevr. J.G.N. van Burgsteden - Lebbink</b> | <b>Mevr. L. Voorhorst</b> |  |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Bestuurder                                   | Bestuurder                |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 01/01 – 31/12                                | 01/01 – 31/12             |  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1                                            | 1                         |  |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                                           | ja                        |  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                                              |                           |  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 192.862                                      | 159.941                   |  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 16.134                                       | 16.056                    |  |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>208.996</i>                               | <i>175.998</i>            |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 214.000                                      | 214.000                   |  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                                       | N.v.t.                    |  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>208.996</b>                               | <b>175.998</b>            |  |
| 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.                    |  |
| <b>Gegevens 2023</b>                                                                            |                                              |                           |  |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>Mevr. J.G.N. van Burgsteden - Lebbink</b> | <b>Mevr. L. Voorhorst</b> |  |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Bestuurder                                   | Bestuurder                |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 01/01 – 31/12                                | 01/09 – 31/12             |  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1                                            | 1                         |  |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                                           | ja                        |  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                                              |                           |  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 179.658                                      | 52.315                    |  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 15.088                                       | 5.014                     |  |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>194.746</i>                               | <i>57.329</i>             |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 205.000                                      | 68.521                    |  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>194.746</b>                               | <b>57.329</b>             |  |

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2024                                                                                   |                     |                    |                     |                   |                  |                     |                    |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------------|--|--|
| bedragen x € 1                                                                                  | Dhr. H.J.M. Reimert | Dhr. E. Dannenberg | Mevr. S. Röttscheid | Mevr. M.B. Visser | Mevr. H. Jumelet | Mevr. P.H.M. Esveld | Dhr. R. Souwerbren |  |  |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter          | Voorzitter         | Lid                 | Lid               | Lid              | Lid                 | Lid                |  |  |
| Aanvang en einde functieervulling in 2024                                                       | 01/01 – 28/02       | 01/03 – 31/12      | 01/01 – 31/12       | 01/01 – 31/12     | 01/01 – 31/12    | 01/01 – 31/03       | 01/04 – 31/12      |  |  |
|                                                                                                 |                     |                    |                     |                   |                  |                     |                    |  |  |
| Bezoldiging                                                                                     |                     |                    |                     |                   |                  |                     |                    |  |  |
| Bezoldiging                                                                                     | 4.280               | 21.400             | 17.120              | 17.120            | 17.166           | 4.280               | 12.840             |  |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 5.262               | 26.838             | 21.400              | 21.400            | 21.400           | 5.321               | 16.079             |  |  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.              | N.v.t.             | N.v.t.              | N.v.t.            | N.v.t.           | N.v.t.              | N.v.t.             |  |  |
|                                                                                                 |                     |                    |                     |                   |                  |                     |                    |  |  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>4.280</b>        | <b>21.400</b>      | <b>17.120</b>       | <b>17.120</b>     | <b>17.166</b>    | <b>4.280</b>        | <b>12.840</b>      |  |  |
|                                                                                                 |                     |                    |                     |                   |                  |                     |                    |  |  |
| 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.            | 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.            | N.v.t.           | N.v.t.              | N.v.t.             |  |  |
|                                                                                                 |                     |                    |                     |                   |                  |                     |                    |  |  |
| Gegevens 2023                                                                                   |                     |                    |                     |                   |                  |                     |                    |  |  |
| bedragen x € 1                                                                                  | Dhr. H.J.M. Reimert | Dhr. E. Dannenberg | Mevr. S. Röttscheid | Mevr. M.B. Visser | Mevr. H. Jumelet | Mevr. P.H.M. Esveld | Dhr. R. Souwerbren |  |  |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter          | N.v.t.             | Lid                 | Lid               | Lid              | Lid                 | N.v.t.             |  |  |
| Aanvang en einde functieervulling in 2023                                                       | 01/01 – 31/12       | N.v.t.             | 01/01 – 31/12       | 01/01 – 31/12     | 01/01 – 31/12    | 01/01 – 31/12       | N.v.t.             |  |  |
|                                                                                                 |                     |                    |                     |                   |                  |                     |                    |  |  |
| Bezoldiging                                                                                     |                     |                    |                     |                   |                  |                     |                    |  |  |
| Bezoldiging                                                                                     | 21.698              | N.v.t.             | 14.388              | 14.388            | 14.473           | 14.388              | N.v.t.             |  |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 30.750              | N.v.t.             | 20.500              | 20.500            | 20.500           | 20.500              | N.v.t.             |  |  |

Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke (algemene) WNT-maximum hebben ontvangen.

## LASTEN

**21. Honoraria accountant**

|                                                                                            | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                            | €                  | €                  |
| Controle van de jaarrekening                                                               | 354.109            | 416.839            |
| Overige assurance-opdrachten (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie WLZ, WMO-verantwoording) | 126.905            | 126.986            |
| Fiscale advisering                                                                         | -                  | 49.215             |
| Overige opdrachten                                                                         | 30.250             | -                  |
| <b>Totaal honoraria accountant</b>                                                         | <b>511.264</b>     | <b>593.040</b>     |

**Toelichting:**

In verband met de juridische fusie en daarmee de vereenvoudiging naar één controleplichtige jaarrekening zijn de kosten van de controle van de jaarrekening gedaald in 2024 ten zichte van 2023. Onder de overige opbrengsten is een bedrag ten behoeve van de beoordeling van de implementatie van AFAS opgenomen.

**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**

Stichting Triade Vitree heeft zich in 2025 niet ingeschreven voor Jeugdhulp zonder verblijf in Almere. Dit zou in 2025 kunnen leiden tot een omzetsdaling van € 6 mln.

De aanbesteding voor Thuis Ondersteuning op Maat (TOM) heeft Stichting Triade Vitree succesvol gegund gekregen. Dit stelt de organisatie in staat om in de regio Flevoland een nieuw ondersteuningsaanbod te realiseren met kostendekkende tarieven, gericht op het langer begeleiden van kinderen in de thuissituatie en het voorkomen van uithuisplaatsing.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

# 2024

Stichting Triade-Vitree



triade vitree

## 1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

|                                                                                  | Ref. | 31-dec-2024<br>€  | 31-dec-2023<br>€  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                                    |      |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>                                                              |      |                   |                   |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                                  | 1    |                   |                   |
| Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom        |      | 1.425.631         | 1.050.537         |
| Totaal immateriële vaste activa                                                  |      | <u>1.425.631</u>  | <u>1.050.537</u>  |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                    | 2    |                   |                   |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                   |      | 49.620.465        | 53.372.544        |
| Machines en installaties                                                         |      | 839.936           | 985.798           |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    |      | 7.809.263         | 7.113.922         |
| Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |      | 585.629           | 376.475           |
| Totaal materiële vaste activa                                                    |      | <u>58.855.293</u> | <u>61.848.739</u> |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                       |      | <u>60.280.924</u> | <u>62.899.276</u> |
| <b>Vlottende activa</b>                                                          |      |                   |                   |
| <b>Voorraden</b>                                                                 | 3    | <u>74.439</u>     | <u>89.980</u>     |
| <b>Vorderingen</b>                                                               | 4    |                   |                   |
| Handelsdebiteuren                                                                |      | 623.937           | 675.683           |
| Op groepsmaatschappijen                                                          |      | 2.045.995         | 153.050           |
| Overlopende activa                                                               |      | 6.178.834         | 8.165.726         |
| Totaal vorderingen                                                               |      | <u>8.848.767</u>  | <u>8.994.459</u>  |
| <b>Liquide middelen</b>                                                          | 5    | <u>23.083.436</u> | <u>18.752.281</u> |
| <b>C Totaal activa</b>                                                           |      | <u>92.287.566</u> | <u>90.735.996</u> |

|                                               | Ref. | 31-dec-2024<br>€  | 31-dec-2023<br>€  |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                |      |                   |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>                         | 6    |                   |                   |
| Gestort en opgevraagd kapitaal                |      | 227               | 227               |
| Wettelijke reserve                            |      | 500.123           | -                 |
| Bestemmingsreserves                           |      | 79.771            | 84.838            |
| Bestemmingsfonds                              |      | 40.009.237        | 37.727.909        |
| Overige reserves                              |      | 2.890.428         | 2.890.428         |
| Totaal eigen vermogen                         |      | <u>43.479.786</u> | <u>40.703.402</u> |
| <b>Voorzieningen</b>                          | 7    |                   |                   |
| Voorzieningen                                 |      | <u>1.391.045</u>  | <u>1.225.889</u>  |
| <b>Langlopende schulden</b>                   | 8    |                   |                   |
| Schulden aan banken                           |      | <u>20.540.813</u> | <u>21.961.834</u> |
| Totaal langlopende schulden                   |      | <u>20.540.813</u> | <u>21.961.834</u> |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   | 9    |                   |                   |
| Schulden aan banken                           |      | 1.438.890         | 1.623.890         |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten |      | 4.542.243         | 5.232.432         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  |      | 4.773.163         | 4.471.375         |
| Schulden ter zake van pensioenen              |      | 2.125.887         | 1.895.105         |
| Overige schulden en overige passiva           |      | 13.995.739        | 13.622.069        |
| Totaal kortlopende schulden                   |      | <u>26.875.922</u> | <u>26.844.871</u> |
| <b>Totaal passiva</b>                         |      | <u>92.287.566</u> | <u>90.735.996</u> |



## 1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

|                                                            | Ref. | 31-dec-2024    |                         | 31-dec-2023    |                         |
|------------------------------------------------------------|------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
|                                                            |      | €              | €                       | €              | €                       |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>  | 10   |                |                         |                |                         |
| Wet langdurige zorg                                        |      | 99.748.099     |                         | 91.415.490     |                         |
| Baten uit onderaanneming                                   |      | 964.014        |                         | 483.147        |                         |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening |      | 33.827.926     |                         | 35.979.570     |                         |
|                                                            |      |                | <u>134.540.039</u>      |                | <u>127.878.207</u>      |
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                                 |      |                |                         |                |                         |
| Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten             | 11   | 3.132.331      |                         | 3.315.967      |                         |
| <b>Netto omzet</b>                                         |      |                | <u>137.672.369</u>      |                | <u>3.315.967</u>        |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                | 12   |                | <u>13.913.233</u>       |                | <u>14.252.424</u>       |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                         |      |                | <u>151.585.602</u>      |                | <u>145.446.598</u>      |
| <b>Bedrijfslasten</b>                                      |      |                |                         |                |                         |
| Lonen en salarissen                                        | 13   | 72.048.411     |                         | 68.013.458     |                         |
| Sociale lasten                                             | 13   | 12.010.696     |                         | 11.282.359     |                         |
| Pensioenlasten                                             | 13   | 6.212.899      |                         | 5.645.712      |                         |
| Overige personeelskosten                                   | 13   | -              |                         | -              |                         |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten        | 14   | 19.514.609     |                         | 17.504.027     |                         |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa    | 15   | 5.085.329      |                         | 4.823.163      |                         |
| Overige bedrijfskosten                                     | 16   | 33.571.682     |                         | 33.491.779     |                         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                              |      |                | <u>148.443.626</u>      |                | <u>140.760.498</u>      |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                   |      |                | <u>3.141.976</u>        |                | <u>4.686.100</u>        |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                         | 17   | <u>365.591</u> |                         | <u>559.921</u> |                         |
|                                                            |      |                | <u>365.591</u>          |                | <u>559.921</u>          |
| <b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>                            |      |                | <u><u>2.776.385</u></u> |                | <u><u>4.126.179</u></u> |

## RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

|                                             | 31-dec-2024             | 31-dec-2023             |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                             | €                       | €                       |
| Toevoeging:                                 |                         |                         |
| Reserve aanvaardbare kosten                 | 2.451.194               | 4.190.950               |
| Wettelijke reserve                          | 500.123                 | -                       |
| Bestemmingsfonds Financiering Tallinnstraat | -                       | -22.661                 |
| Bestemmingsreserve Giften                   | -5.067                  | -58.889                 |
| Egalisatiereserve Almere                    | 153.632                 | 16.779                  |
| Egalisatiereserve Flevoland                 | -323.497                | -                       |
| Algemene en overige reserves                |                         |                         |
|                                             | <u><u>2.776.385</u></u> | <u><u>4.126.179</u></u> |

### 1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 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. 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 2024 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.

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

### ACTIVA

#### 1 Immateriële vaste activa

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

|                                   | 31-dec-2024      | 31-dec-2023      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari          | 1.050.537        | 2.101.075        |
| Bij: investeringen                | 1.472.182        | -                |
| Af: afschrijvingen                | 1.097.088        | 1.050.538        |
| Af: desinvesteringen              | -                | -                |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>1.425.631</b> | <b>1.050.537</b> |

#### Toelichting:

De investeringen in de immateriële activa in 2024 betreft grotendeels de implementatie van de digitale werkomgeving en de implementatie van AFAS. Het zorgpakket ECD Care4 is in 2024 volledig afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

#### 2 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                      | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| Boekwaarde per 1 januari             | 61.848.741        | 63.611.787        |
| Bij: investeringen                   | 4.334.930         | 6.288.396         |
| Af: afschrijvingen                   | 3.985.652         | 3.772.729         |
| Af: desinvesteringen                 | 3.342.725         | 4.278.715         |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b> | <b>58.855.293</b> | <b>61.848.739</b> |

#### Toelichting:

De investeringen in 2024 betroffen voornamelijk de aankoop van grond aan de Piet Heinallee te Urk 1-1A en diverse groot onderhoudswerkzaamheden. Daarnaast is geïnvesteerd in ICT-projecten ter versterking van de infrastructuur en verbetering van de digitale werkomgeving. De desinvesteringen hadden betrekking op de boekwaarde van drie verkochte vastgoedobjecten, waarvan twee zijn teruggehuurd via een operationele leaseconstructie. De terugname van bijzondere waardeverminderingen houdt verband met de verkoop van twee panden. Het onderhanden werk betreft de (ver)bouw van locaties en één ICT-project, met een totale waarde van circa € 0,8 miljoen. De cumulatieve bijzondere waardeverminderingen bedroegen per 31 december 2024 € 311K (2023: € 2,0 miljoen). Deze waardeverminderingen zijn eerder verantwoord in verband met twee panden die in 2023 zijn verkocht binnen een sale-and-leasebackconstructie.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6. Een deel van de vaste activa is verpand als zekerheid voor langlopende schulden; zie hiervoor de toelichting bij de langlopende schulden.

### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-2024   | 31-dec-2023   |
|-------------------------|---------------|---------------|
|                         | €             | €             |
| Voorraden               | 74.439        | 89.980        |
| <b>Totaal voorraden</b> | <b>74.439</b> | <b>89.980</b> |

#### Toelichting:

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

**ACTIVA****4. Vorderingen**

De specificatie is als volgt:

|                                                                        | 31-dec-2024 | 31-dec-2023 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                        | €           | €           |
| 1. Vorderingen op debiteuren                                           | 623.937     | 675.683     |
| 2. Op groepsmaatschappijen                                             | 2.045.995   | 153.050     |
| 3. Overige vorderingen                                                 | 1.265.453   | 1.615.171   |
| 4. Overlopende activa                                                  |             |             |
| - Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake Jeugdwet en WMO | 3.814.076   | 4.142.274   |
| - Nog te ontvangen transitievergoeding UWV                             | 19.856      | -           |
| - Vooruitbetaalde bedragen                                             | 747.279     | 1.342.546   |
| - Overige overlopende activa                                           | 332.171     | 1.065.735   |
| Totaal vorderingen                                                     | 8.848.767   | 8.994.459   |

**5. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-2024 | 31-dec-2023 |
|-------------------------|-------------|-------------|
|                         | €           | €           |
| Bankrekeningen          | 23.059.754  | 18.698.267  |
| Kassen                  | 23.372      | 36.313      |
| Kruisposten             | 310         | 17.701      |
| Totaal liquide middelen | 23.083.436  | 18.752.281  |

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Hierop zijn twee uitzonderingen: een geblokkeerde bankrekening ten bedrage van € 6,6 miljoen in verband met de verkoopopbrengst van de in 2023 en 2024 verkochte panden en € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties. De liquide middelen zijn in 2024 ten opzichte van 2023 iets gestegen wegens de verkoop van 2 panden eind 2024.

**PASSIVA****6. Eigen vermogen****6.1 Aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2024 en resultaat over 2024**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                                                     | Eigen vermogen | Resultaat |
|-----------------------------------------------------|----------------|-----------|
|                                                     | €              | €         |
| Eigen vermogen en resultaat Stichting Triade Vitree | 43.479.786     | 2.776.385 |
| Eigen vermogen en resultaat Stichting Vitree Zorg   | -90.457        | -102.181  |
|                                                     | 43.389.329     | 2.674.203 |

**6.1 I Gestort en opgevraagd kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per 1-jan-2024 | Resultaat-bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2024 |
|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
|                 | €                    | €                    | €                | €                     |
| Kapitaal        | 227                  | -                    | -                | 227                   |
| Totaal kapitaal | 227                  | -                    | -                | 227                   |

**6.1 II Wettelijke reserve**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                           | Saldo per 1-jan-2024 | Resultaat-bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2024 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
|                           | €                    | €                    | €                | €                     |
| Wettelijke reserve        | -                    | 500.123              | -                | 500.123               |
| Totaal wettelijke reserve | -                    | 500.123              | -                | 500.123               |

**6.1 III Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                            | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                            | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Giften                     | 84.838                  | -5067                    | -                   | 79.771                   |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>84.838</u>           | <u>-5.067</u>            | <u>-</u>            | <u>79.771</u>            |

**6.1 IV Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                             | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|---------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                             | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Reserve aanvaardbare kosten                 | 37.331.887              | 2.451.194                | -                   | 39.783.081               |
| Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere | 16.779                  | 153.632                  | -                   | 170.411                  |
| Egalisatiereserve subsidies Flevoland       | 379.242                 | -323.497                 | -                   | 55.745                   |
| Totaal bestemmingsfondsen                   | <u>37.727.908</u>       | <u>2.281.329</u>         | <u>-</u>            | <u>40.009.237</u>        |

**6.1 V Overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                         | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                         | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Algemene reserve        | 2.890.428               | -                        | -                   | 2.890.428                |
| Totaal overige reserves | <u>2.890.428</u>        | <u>-</u>                 | <u>-</u>            | <u>2.890.428</u>         |

**7. Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                    | Saldo per<br>01-jan-24 | Dotatie        | Onttrekking     | Vrijval         | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|------------------------------------|------------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|                                    | €                      | €              | €               | €               | €                        |
| Voorziening jubileumverplichtingen | 770.556                | 256.606        | -               | -               | 933.102                  |
| Voorziening langdurig zieken       | 455.333                | 441.082        | (103.020)       | (335.451)       | 457.944                  |
| Totaal voorzieningen               | <u>1.225.889</u>       | <u>697.688</u> | <u>-103.020</u> | <u>-335.451</u> | <u>1.391.045</u>         |

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

|                                                | 31-dec-24 |
|------------------------------------------------|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | € 536.539 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | € 854.506 |
| 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 vertrekkans van de medewerkers. Deze voorziening is contant gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet is 3,07%.

**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.

**8. Langlopende schulden**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                       | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                       | €                 | €                 |
| Stand per 1 januari   | 23.846.230        | 25.470.120        |
| Bij: nieuwe leningen  | -                 | -                 |
| Af: aflossingen       | 1.623.890         | 1.623.890         |
| Stand per 31 december | <u>22.222.341</u> | <u>23.846.230</u> |

|                                            | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | €                 | €                 |
| Stand per 1 januari                        | 260.507           | 278.805           |
| Betaalde disagio                           | -                 | -                 |
| Amorisatie disagio                         | 17.869            | 18.298            |
| Stand per 31 december                      | <u>242.638</u>    | <u>260.507</u>    |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.438.890         | 1.623.890         |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>20.540.813</u> | <u>21.961.834</u> |

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

|                                                                                               | 31-dec-2024 | 31-dec-2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                               | €           | €           |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden excl. disagio (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.438.890   | 1.623.890   |
| Langlopend deel van de langlopende schulden excl. disagio (> 1 jr.) (balanspost)              | 20.783.450  | 22.222.340  |
| Hiervan > 5 jaar                                                                              | 15.227.890  | 16.616.772  |

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.

**9. Kortlopende schulden**

De specificatie overige schulden en overige passiva is als volgt:

|                                              | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | €                 | €                 |
| 1. Persoonlijk Levensfase Budget             | 5.537.672         | 5.516.498         |
| 2. Reservering vakantiegeld                  | 2.974.203         | 2.782.660         |
| 3. Reservering vakantiedagen en JUS          | 2.626.152         | 2.134.594         |
| 4. Nog te betalen kosten:                    |                   |                   |
| - Nog te betalen interest leningen           | 82.290            | 83.852            |
| - Nog te betalen ORT                         | 316.123           | 284.310           |
| - Nog te betalen lonen                       | 3.368             | 21.596            |
| 5. Overig schulden                           | 2.113.170         | 2.299.578         |
| 6. Te betalen aan gemeenten inzake subsidies | 342.760           | 498.982           |
| 7. Rekening courant groepsmaatschappijen     | -                 | -                 |
| 8. Nog te betalen bedragen                   | -                 | -                 |
| Totaal overige schulden en overige passiva   | <u>13.995.739</u> | <u>13.622.069</u> |

**Toelichting:**

De schulden hebben een looptijd < 1 jaar.

In vergelijking met eind 2023 zijn de schulden met betrekking tot de pensioenen gestegen. Ultimo 2023 was de termijn over december nog niet betaald. Daarnaast zijn er nog jaarafrekeningen binnengekomen in 2025.

De daling in de vooruitontvangen of terug te betalen subsidies betreft de ontwikkelingslijn 2/3 Almere uit 2022 die is afgewikkeld in 2024. Daarnaast is er ook een afwikkeling geweest van de OJA subsidies uit 2022 en is de subsidie Beschermd Wonen in Zwolle gestopt.

**PASSIVA****10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen****Garantie**

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) en het VWS staan garant voor bankleningschulden voor een bedrag van € 15.664.340 (2023: € 16.768.230).

**Voorwaardelijke verplichtingen**

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 531.032 (2023: € 531.032). Stichting Triade Vitree en de gelieerde stichtingen zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk.

**Operationele leases**

De specificatie overige schulden en overige passiva is als volgt:

|                                | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                | €                  | €                  |
| Verplichtingen tot 1 jaar      | 6.109.730          | 2.225.936          |
| Verplichtingen tussen 1-5 jaar | 14.726.178         | 5.991.359          |
| Verplichtingen na 5 jaar       | 2.254.411          | 2.367.333          |
|                                | <u>23.090.319</u>  | <u>10.584.628</u>  |

De operationele leases hebben betrekking op panden 93,9% (2023: 96,9%), leaseauto's 3,4% (2023: 2,6%) en lease contracten ICT 2,7% (2023: 0,5%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 3 jaar (2023: 3 jaar).

**Fiscale eenheid voor de omzetbelasting**

Stichting Triade Vitree is onderdeel van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting Vitree Zorg 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.

**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 en Stichting Vitree Zorg zich hoofdelijk aansprakelijk hebben gesteld voor de schulden voortvloeiend uit de rechtshandelingen van de tot de groep behorende rechtspersonen.



## 1.2.5 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                               | Concessies,<br>vergunningen<br>en<br>intellectuele<br>eigendom<br>€ | Vooruitbetalingen<br>op<br>immateriële<br>activa<br>€ | Totaal<br>€      |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2024</b>               |                                                                     |                                                       |                  |
| - aanschafwaarde                              | 3.171.371                                                           | -                                                     | 3.171.371        |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 2.120.833                                                           | -                                                     | 2.120.833        |
| <b>Boekwaarde per 1 januari 2024</b>          | <u>1.050.537</u>                                                    | <u>-</u>                                              | <u>1.050.538</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                                                     |                                                       |                  |
| - investeringen                               | 546.675                                                             | 925.507                                               | 1.472.182        |
| - afschrijvingen                              | 1.097.088                                                           | -                                                     | 1.097.088        |
| - bijzondere waardeverminderingen             | -                                                                   | -                                                     | -                |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        | -                                                                   | -                                                     | -                |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                                                     |                                                       |                  |
| .aanschafwaarde                               | -                                                                   | -                                                     | -                |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | -                                                                   | -                                                     | -                |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                                                     |                                                       |                  |
| aanschafwaarde                                | -                                                                   | -                                                     | -                |
| cumulatieve afschrijvingen                    | -                                                                   | -                                                     | -                |
| per saldo                                     | -                                                                   | -                                                     | -                |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-550.414</u>                                                     | <u>925.507</u>                                        | <u>375.093</u>   |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>             |                                                                     |                                                       |                  |
| - aanschafwaarde                              | 3.718.045                                                           | 925.507                                               | 4.643.552        |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 3.217.921                                                           | -                                                     | 3.217.921        |
| <b>Boekwaarde per 31 december 2024</b>        | <u>500.124</u>                                                      | <u>-</u>                                              | <u>1.425.631</u> |

## 1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                                  | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële activa | Totaal            |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                  | €                                     | €                           | €                                                                                        | €                                                                                                          | €                                                                | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2024</b>                  |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                   |
| - aanschafwaarde                                 | 77.525.484                            | 4.344.321                   | 15.733.882                                                                               | 376.476                                                                                                    | -                                                                | 97.980.163        |
| - cumulatieve afschrijvingen                     | 22.002.782                            | 3.358.522                   | 8.619.960                                                                                | -                                                                                                          | -                                                                | 33.981.264        |
| - bijzondere waardeverminderingen                | 2.150.158                             | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | 2.150.158         |
| - correctie rubricering aanschafwaarde           | 12.034.691                            | 2.284.100                   | 9.718.173                                                                                | -                                                                                                          | -                                                                | 24.036.964        |
| - correctie rubricering cumulatieve afschrijving | 11.992.935                            | 2.353.920                   | 9.690.109                                                                                | -                                                                                                          | -                                                                | 24.036.964        |
| <b>Boekwaarde per 1 januari 2024</b>             | <u>53.414.300</u>                     | <u>915.979</u>              | <u>7.141.986</u>                                                                         | <u>376.476</u>                                                                                             | <u>-</u>                                                         | <u>61.848.741</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>                  |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                   |
| - investeringen                                  | 798.895                               | 21.609                      | 1.254.933                                                                                | 2.259.493                                                                                                  | -                                                                | 4.334.930         |
| - ingebruikname                                  | 801.588                               | 75.476                      | 1.082.225                                                                                | -1.959.289                                                                                                 | -                                                                | 0                 |
| - afschrijvingen                                 | 2.222.646                             | 117.890                     | 1.645.117                                                                                | -                                                                                                          | -                                                                | 3.985.652         |
| - bijzondere waardeverminderingen                | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen           | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                 |
| - terugnemings Activa in uitvoering              | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>    |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                   |
| .aanschafwaarde                                  | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                 |
| .cumulatieve afschrijvingen                      | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -                 |
| - <i>desinvesteringen</i>                        |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                   |
| aanschafwaarde                                   | 10.572.948                            | 1.301.620                   | 258.168                                                                                  | 91.051                                                                                                     | -                                                                | 12.223.786        |
| cumulatieve herwaardering                        | 1.840.000                             | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | 1.840.000         |
| cumulatieve afschrijvingen                       | 5.561.276                             | 1.246.382                   | 233.404                                                                                  | -                                                                                                          | -                                                                | 7.041.062         |
| per saldo                                        | <u>3.171.672</u>                      | <u>55.238</u>               | <u>24.764</u>                                                                            | <u>91.051</u>                                                                                              | <u>-</u>                                                         | <u>3.342.725</u>  |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)               | <u>-5.397.010</u>                     | <u>-226.995</u>             | <u>-1.497.173</u>                                                                        | <u>209.153</u>                                                                                             | <u>-</u>                                                         | <u>-4.833.447</u> |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>                |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |                   |
| - aanschafwaarde                                 | 80.587.710                            | 5.423.886                   | 27.531.046                                                                               | 585.629                                                                                                    | -                                                                | 114.128.270       |
| - cumulatieve afschrijvingen                     | 30.657.087                            | 4.583.949                   | 19.721.783                                                                               | -                                                                                                          | -                                                                | 54.962.819        |
| - bijzondere waardeverminderingen                | 310.158                               | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | 310.158           |
| <b>Boekwaarde per 31 december 2024</b>           | <u>49.620.465</u>                     | <u>839.936</u>              | <u>7.809.263</u>                                                                         | <u>585.629</u>                                                                                             | <u>-</u>                                                         | <u>58.855.293</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                   | 2,5% - 20,0%                          | 3,33% - 10%                 | 10,0% - 33,3%                                                                            | N.v.t.                                                                                                     | N.v.t.                                                           |                   |

## 1.2.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2024

| Leninggever     | Kostendrager | Afsluitdatum | Hoofdsom          | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2023 | Nieuwe leningen | Aflossing in 2024 | Restschuld per 31 december 2024 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2024 | Aflossingswijze | Aflossing 2025   | Gestelde zekerheden 1. WFZ 2. VWS |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------------|
| Waterschapsbank | L111         | 6-11-2003    | 4.500.000         | 40              | Rentevast    | 1,63%            | 1.666.669                   | -               | 83.333            | 1.583.336                       | 1.166.669              | 19                                     | Lineair         | 83.333           | 1                                 |
| ABN-AMRO bank   | L124         | 3-5-2004     | 1.800.000         | 40              | Rentevast    | 2,97%            | 135.000                     |                 | 135.000           | -                               | -                      | -                                      | Lineair         | -                | 1                                 |
| Waterschapsbank | L115         | 11-12-2006   | 2.415.000         | 40              | Rentevast    | 4,06%            | 1.295.655                   |                 | 56.334            | 1.239.321                       | 957.648                | 22                                     | Lineair         | 56.334           | 1                                 |
| Waterschapsbank | L113         | 11-12-2006   | 2.410.000         | 40              | Rentevast    | 0,48%            | 1.385.750                   |                 | 60.250            | 1.325.500                       | 1.024.250              | 22                                     | Lineair         | 60.250           | 1                                 |
| Waterschapsbank | L112         | 11-12-2006   | 2.000.000         | 40              | Rentevast    | 4,06%            | 1.125.000                   |                 | 50.000            | 1.075.000                       | 825.000                | 22                                     | Lineair         | 50.000           | 1                                 |
| Waterschapsbank | L114         | 11-12-2006   | 1.400.000         | 40              | Rentevast    | 4,06%            | 805.000                     |                 | 35.000            | 770.000                         | 595.000                | 22                                     | Lineair         | 35.000           | 1                                 |
| ABN-AMRO Bank   | L123         | 31-12-2007   | 1.800.000         | 18              | Rentevast    | 3,11%            | 150.000                     |                 | 100.000           | 50.000                          | -                      | 1                                      | Lineair         | 50.000           | 1                                 |
| ING             | L118         | 1-7-2011     | 5.500.000         | 25              | Rentevast    | 1,98%            | 1.860.000                   |                 | 220.000           | 1.640.000                       | 540.000                | 11                                     | Lineair         | 220.000          | -                                 |
| ING             | L119         | 1-7-2011     | 3.500.000         | 25              | Rentevast    | 1,30%            | 1.618.000                   |                 | 140.000           | 1.478.000                       | 778.000                | 11                                     | Lineair         | 140.000          | -                                 |
| NWB             | L121         | 3-2-2014     | 896.783           | 15              | Rentevast    | 0,68%            | 358.713                     |                 | 59.786            | 298.927                         | -0                     | 4                                      | Lineair         | 59.786           | 2                                 |
| N.V. BNG        | L122         | 1-3-2018     | 3.927.184         | 15              | Rentevast    | 1,84%            | 2.446.443                   |                 | 257.520           | 2.188.923                       | 901.323                | 8                                      | Lineair         | 257.520          | 1                                 |
| ING             | L125         | 15-12-2020   | 2.000.000         | 25              | Rentevast    | 1,05%            | 1.780.000                   |                 | 80.000            | 1.700.000                       | 1.300.000              | 21                                     | Lineair         | 80.000           | -                                 |
| ING             | L127         | 1-7-2021     | 2.000.000         | 25              | Rentevast    | 1,30%            | 1.820.000                   |                 | 80.000            | 1.740.000                       | 1.340.000              | 22                                     | Lineair         | 80.000           | -                                 |
| Waterschapsbank | L128         | 15-6-2021    | 4.000.000         | 30              | Rentevast    | 0,54%            | 3.666.667                   |                 | 133.333           | 3.533.333                       | 2.866.667              | 26                                     | Lineair         | 133.333          | 1                                 |
| BNG Bank        | L129         | 1-10-2021    | 4.000.000         | 30              | Rentevast    | 0,46%            | 3.733.334                   |                 | 133.333           | 3.600.001                       | 2.933.336              | 27                                     | Lineair         | 133.333          | 1                                 |
|                 |              |              | <b>42.148.967</b> |                 |              |                  | <b>23.846.230</b>           | <b>-</b>        | <b>1.623.890</b>  | <b>22.222.341</b>               | <b>15.227.893</b>      |                                        |                 | <b>1.438.890</b> |                                   |

## 1.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

### BATEN

#### 10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

##### 10.1 wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

|                                                                          | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                          | €                 | €                 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 99.748.099        | 91.415.490        |
| Totaal                                                                   | <u>99.748.099</u> | <u>91.415.490</u> |

##### Toelichting:

De toename in de opbrengsten wordt veroorzaakt door een prijsstijging in de tarieven van gemiddeld 6,5% ten bedrage van € 6,1 mln. De resterende toename kan worden toegeschreven aan toename van dagbesteding/dagbehandeling (effect € 1 mln), toename in etmalen van Meerzorg (effect € 1 mln), toename in de bezetting van intramurale locaties (effect € 0,4 mln), afname in dagen VPT (effect -/- € 0,12 mln) en toename in overige onderdelen van zorgverlening (effect € 0,14 mln).

##### 10.2 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

|                        | 31-dec-2024    | 31-dec-2023    |
|------------------------|----------------|----------------|
|                        | €              | €              |
| Overige zorgprestaties | 964.014        | 483.147        |
| Totaal                 | <u>964.014</u> | <u>483.147</u> |

##### Toelichting:

In 2024 zijn met name de facturering van de dagdelen toegenomen met daarnaast hogere tarieven.

##### 10.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening bestaan uit:

|                      | 31-dec-2024       | 31-dec-2023       |
|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      | €                 | €                 |
| Opbrengsten Jeugdwet | 33.827.926        | 35.979.570        |
| Totaal               | <u>33.827.926</u> | <u>35.979.570</u> |

##### Toelichting:

In 2024 was er een lager aantal cliënten intramuraal, wat voor een daling in de opbrengsten heeft gezorgd. Daardoor zijn de locaties aan de Tallinstraat te Lelystad en de Grutto te Dronten gesloten.

#### 11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

|                          | 31-dec-2024      | 31-dec-2023      |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | €                | €                |
| Persoons Gebonden Budget | 1.071.810        | 1.231.170        |
| WMO                      | 2.060.521        | 2.084.797        |
| Totaal                   | <u>3.132.331</u> | <u>3.315.967</u> |

##### Toelichting:

In 2024 waren er minder cliënten in zorg die gebruik maakten van een Persoons Gebonden Budget.

**BATEN****12. Overige bedrijfsopbrengsten**

| <i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                              | €                  | €                  |
| Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)                                                        | 5.439.636          | 5.180.798          |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies                                                             | 830.957            | 751.090            |
| Verkoop commerciële dagactiviteiten                                                                                          | 1.322.472          | 1.122.477          |
| Huuropbrengsten                                                                                                              | 323.187            | 354.792            |
| Detacheringen                                                                                                                | 499.972            | 528.514            |
| Serviceovereenkomsten                                                                                                        | 113.003            | 108.757            |
| Verkoop activa                                                                                                               | 3.912.579          | 5.802.057          |
| Overige opbrengsten                                                                                                          | 1.471.427          | 403.939            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                | <b>13.913.233</b>  | <b>14.252.424</b>  |

**Toelichting:****Subsidies**

De toename van de subsidies vanuit provincies en gemeenten (7,1%) is met name het gevolg van een stijging van de subsidies voor Oké op School en daaraan gelieerde onderdelen met € 238K, alsmede een uitbreiding van de subsidie voor Almere Ambulant met € 150K. Daarnaast zijn ook de subsidies voor Sterk in de Klas NOP en Crisis Almere licht toegenomen.

**Overige opbrengsten**

De stijging van de overige opbrengsten is grotendeels toe te schrijven aan de ontvangen schadeloosstelling in verband met de verkoop van de locatie aan de Urkerweg te Urk, ter grootte van € 1,1 miljoen.

**LASTEN****13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                      | €                  | €                  |
| Lonen en salarissen                  | 72.048.411         | 68.013.458         |
| Sociale lasten                       | 12.010.696         | 11.282.359         |
| Pensioenpremies                      | 6.212.899          | 5.645.712          |
| Overige personeelskosten             | -                  | -                  |
| <b>Totaal personeelskosten</b>       | <b>90.272.006</b>  | <b>84.941.529</b>  |

**Toelichting:**

De stijging in de kosten voor lonen en salarissen voor 2024 wordt veroorzaakt door CAO-stijging Gehandicaptenzorg (effect € 0,8 mln) en daarmee samenhangend reservering vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, CAO-stijging Jeugdzorg (effect 0,8 mln) en daarmee samenhangend reservering vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, stijging in de overige posten (vallend onder Lonen en Salarissen) (effect 2,2 mln) en jaarlijkse verhoging van salarissen (wijziging anciënniteit) (effect 0,8 mln).

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

|                                                                         |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Stichting Triade Vitree                                                 | 1.327        | 1.347        |
| <b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b> | <b>1.327</b> | <b>1.347</b> |

Er zijn geen personeelsleden werkzaam in het buitenland.

**14. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

| <i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                            | €                  | €                  |
| Personeel niet in loondienst                                                               | 13.556.151         | 11.434.687         |
| Kosten uitbesteding onderaannemers                                                         | 5.958.457          | 6.069.340          |
| <b>Totaal</b>                                                                              | <b>19.514.609</b>  | <b>17.504.027</b>  |

**Toelichting:**

In 2024 heeft Stichting Triade Vitree meer gebruik gemaakt van personeel niet in loondienst om de bezetting rond te krijgen.

**LASTEN****15. Afschrijvingen immateriële vaste activa**

|                                      | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | €                  | €                  |
| Afschrijvingen:                      |                    |                    |
| - immateriële vaste activa           | 1.097.088          | 1.050.538          |
| Totaal immateriële afschrijvingen    | <u>1.097.088</u>   | <u>1.050.538</u>   |

**15. Afschrijvingen materiële vaste activa**

|                                      | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | €                  | €                  |
| Afschrijvingen:                      |                    |                    |
| - materiële vaste activa             | 3.988.241          | 3.772.625          |
| Totaal materiële afschrijvingen      | <u>3.988.241</u>   | <u>3.772.625</u>   |

**16. Overige bedrijfskosten**

|                                        | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i>   | €                  | €                  |
| Algemene kosten                        | 12.496.701         | 13.472.768         |
| Huur en leasing                        | 6.727.663          | 6.240.838          |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 5.556.570          | 5.425.992          |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 3.664.999          | 3.035.784          |
| Onderhoud en energiekosten             | 5.498.303          | 5.974.492          |
| Overige personeelskosten               | 2.686.519          | 2.594.871          |
| Doorbelasting Vitree Zorg              | -3.059.074         | -3.252.966         |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>33.571.682</u>  | <u>33.491.779</u>  |

**17. Financiële baten en lasten**

|                                      | <b>31-dec-2024</b> | <b>31-dec-2023</b> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | €                  | €                  |
| Rentebaten                           | 91.898             | 14.903             |
| Subtotaal financiële baten           | <u>91.898</u>      | <u>14.903</u>      |
| Rentelasten                          | 457.489            | 574.824            |
| Subtotaal financiële lasten          | <u>457.489</u>     | <u>574.824</u>     |
| Totaal financiële baten en lasten    | <u>365.591</u>     | <u>559.921</u>     |

1.2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

*Vaststelling en goedkeuring jaarrekening*

De Raad van Bestuur van Stichting Triade Vitree heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld op 26 mei 2025.  
De Raad van Toezicht van Stichting Triade Vitree heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd op 26 mei 2025.

*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 26-5-2025

L. Voorhorst 26-5-2025

Raad van Toezicht

H.J. Dannenberg - Voorzitter 26-5-2025

M.B. Visser 26-5-2025

L. Jumelet 26-5-2025

R.C. Souwerbren 26-5-2025

A. Nessar 26-5-2025



## **1.3 OVERIGE GEGEVENS 2024**

### **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.

## 1.4 BIJLAGEN 2024

## 1.4.1 SUBSIDIEVERANTWOORDIGEN

BIJLAGE 1 Exploitatieoverzicht 2024 Subsidies Gemeente Almere

|                                    | Sterke Start   | Oké op School<br>voorlichting | Oke op school<br>trainingen en<br>individuele<br>leerlingtrajecten | OJA              | Bemoeizorg    | Sociaal Stedelijk<br>Team | Crisishulp met<br>verblijf Jeugd | Kindhulp THV en<br>Ambulante<br>crisishulp ACH | TOTAAL           |
|------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|------------------|
|                                    | 24000203 SA    | 24000204 SA                   | 24000205 SA                                                        | 24000207 SA      | 24000208 SA   | 24000209 SA               | 24000269 SA                      | 24000270 SA<br>24000271 SA                     |                  |
|                                    | €              | €                             | €                                                                  | €                | €             | €                         | €                                | €                                              | €                |
| <b>Toegekende subsidiebedragen</b> |                |                               |                                                                    |                  |               |                           |                                  |                                                |                  |
| Gemeentelijke subsidie             | 393.326        | 166.684                       | 2.605.242                                                          | 1.621.527        | 93.000        | 135.766                   | 1.117.818                        | 890.262                                        | 7.023.625        |
| <b>Totaal</b>                      | <b>393.326</b> | <b>166.684</b>                | <b>2.605.242</b>                                                   | <b>1.621.527</b> | <b>93.000</b> | <b>135.766</b>            | <b>1.117.818</b>                 | <b>890.262</b>                                 | <b>7.023.625</b> |
| <b>Besteding</b>                   |                |                               |                                                                    |                  |               |                           |                                  |                                                |                  |
| Lonen en salarissen                | 299.056        | 123.506                       | 2.168.065                                                          | 923.094          | 64.540        | 91.820                    | 821.238                          | 764.049                                        | 5.255.368        |
| Overige Personeelskosten           | -              | -                             | -                                                                  | -                | -             | -                         | -                                | -                                              | -                |
| Verzorgingskosten                  | -              | -                             | -                                                                  | -                | -             | -                         | 30.484                           | -                                              | 30.484           |
| Huisvestingskosten                 | -              | -                             | -                                                                  | 56.000           | -             | -                         | 75.922                           | -                                              | 131.922          |
| Gebruiksvergoeding                 | -              | -                             | -                                                                  | 6.290            | -             | -                         | -                                | -                                              | 6.290            |
| Overhead                           | 108.911        | 49.623                        | 747.147                                                            | 432.086          | 25.751        | 37.576                    | 319.727                          | 256.367                                        | 1.977.188        |
| Aanvullende zorgarrangementen      | -              | -                             | -                                                                  | 36.161           | -             | -                         | -                                | -                                              | 36.161           |
| Risico-opslag                      | 11.456         | 5.220                         | 78.591                                                             | 50.019           | 2.709         | 3.953                     | 36.824                           | 26.967                                         | 215.738          |
| <b>Totaal</b>                      | <b>419.422</b> | <b>178.349</b>                | <b>2.993.803</b>                                                   | <b>1.503.650</b> | <b>93.000</b> | <b>133.349</b>            | <b>1.284.195</b>                 | <b>1.047.382</b>                               | <b>7.653.151</b> |
| <b>Netto saldo</b>                 | <b>26.096-</b> | <b>11.665-</b>                | <b>388.561-</b>                                                    | <b>117.877</b>   | <b>-</b>      | <b>2.417</b>              | <b>166.377-</b>                  | <b>157.120-</b>                                | <b>629.526-</b>  |
| <b>Fte</b>                         | 3,41           | 1,42                          | 24,70                                                              | 11,51            | 0,87          | 1,25                      | 9,66                             | 8,03                                           |                  |
| Aangevraagde FTE                   | 3,11           | 1,43                          | 21,30                                                              | 13,56            | 0,87          | 1,28                      | 9,42                             | 6,75                                           |                  |
| Verschil                           | (0,30)         | 0,01                          | (3,40)                                                             | 2,05             | (0,00)        | 0,03                      | (0,24)                           | (1,28)                                         |                  |

**BIJLAGE 2 Exploitatieoverzicht 2024 Subsidies Gemeente Dronten**

|                                    | Woonstart      | Jeugdhulp op School | TOTAAL         |
|------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                    | €              | €                   | €              |
| <b>Toegekende subsidiebedragen</b> |                |                     |                |
| Gemeentelijke subsidie             | 227.113        | 90.000              | 317.113        |
| <b>Totaal</b>                      | <b>227.113</b> | <b>90.000</b>       | <b>317.113</b> |
| <b>Besteding</b>                   |                |                     |                |
| Lonen en salarissen                | 110.938        | 75.862              | 186.800        |
| Overige Personeelskosten           | -              | -                   | -              |
| Algemene kosten                    | -              | -                   | -              |
| Huisvestingskosten                 | 69.409         | -                   | 69.409         |
| Clientgebonden kosten              | -              | -                   | -              |
| Overhead                           | 44.975         | 30.269              | 75.244         |
| Aanvullende zorgarrangementen      | -              | -                   | -              |
| Risico-opslag                      | 6.813          | 2.123               | 8.936          |
| <b>Totaal</b>                      | <b>232.135</b> | <b>108.254</b>      | <b>340.389</b> |
| <b>Netto saldo</b>                 | <b>5.022-</b>  | <b>18.254-</b>      | <b>23.276-</b> |
| <b>Fte</b>                         | 1,71           | 1,00                |                |