

Jaarverslaggeving 2023

Stichting Helen Dowling Instituut

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1.1	Balans per 31 december 2023	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2023	6
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	16
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	17
1.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2023	18
1,1,9a	Verantwoording WNT	20
1.1.10	Vaststelling en goedkeuring	21
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
1.2.2	Nevenvestigingen	23
1.2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	24

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.1 Jaarrekening 2023

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.1.1 BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1	31-dec-22 x € 1
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		3.133.438	3.172.345
2 andere vaste bedrijfsmiddelen		91.981	103.498
Totaal materiële vaste activa		<u>3.225.419</u>	<u>3.275.843</u>
III Financiële vaste activa	2		
6. overige vorderingen		21.222	21.222
Totaal financiële vaste activa		<u>21.222</u>	<u>21.222</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	3		
1. gereed product en handelsgoederen		2.000	2.000
Totaal voorraden		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
II Vorderingen			
1. op handelsdebiteuren		79.230	76.547
4. nog te factureren cq nog niet ontvangen gefactureerde ZPM om:		288.169	365.015
5. overige vorderingen	4	135.264	226.324
7. overlopende activa	4	74.520	75.242
Totaal vorderingen		<u>577.183</u>	<u>743.128</u>
V Liquide middelen	5	1.282.978	1.325.241
C Totaal activa		<u>5.108.802</u>	<u>5.367.434</u>



1.1.1 BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1	31-dec-22 x € 1
PASSIVA			
D Eigenvermogen	6		
I Gestort en opgevraagd kapitaal			-
II Agio			-
III Herwaarderingsreserve		2.345.415	2.377.435
V Bestemmingsreserves		84.320	84.320
VI Bestemmingsfonds		285.915	310.329
VII Overige reserves		-178.361	-63.073
Totaal eigen vermogen		<u>2.537.289</u>	<u>2.709.011</u>
E Voorzieningen	7		
3. overige		262.501	317.430
Totaal voorzieningen		<u>262.501</u>	<u>317.430</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8		
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		517.051	529.252
3. schulden aan banken		570.000	594.000
Totaal langlopende schulden		<u>1.087.051</u>	<u>1.123.252</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		12.201	12.087
3. schulden aan banken		24.000	24.000
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		201.695	172.473
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		275.838	270.944
10 schulden ter zake pensioenen		125.915	124.885
11 overige schulden	9	569.351	577.564
12 overige passiva	9	12.962	35.789
Totaal kortlopende schulden		<u>1.221.961</u>	<u>1.217.742</u>
H Totaal passiva		<u>5.108.802</u>	<u>5.367.434</u>

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.1.2 RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1	x € 1
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	11	4.816.924	4.035.461
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		303.728	243.382
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>47.073</u>	<u>31.556</u>
		5.167.724	4.310.399
Opbrengsten Jeugdwet			
Subsidies	12	290.915	362.000
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13	<u>202.746</u>	<u>328.186</u>
Netto omzet		5.661.385	5.000.585
Overige bedrijfsopbrengsten	14	<u>572.941</u>	<u>698.800</u>
		572.941	698.800
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>6.234.327</u>	<u>5.699.385</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van inhuur personeel	15	225.036	228.070
Lonen en salarissen	16	3.806.218	3.449.846
Sociale lasten	16	677.056	598.645
Pensioenlasten	16	387.296	365.528
Overige personele lasten	16	259.941	132.915
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	37.263	52.332
Overige bedrijfskosten	18	<u>932.104</u>	<u>877.037</u>
Som der bedrijfslasten		6.324.914	5.704.373
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	<u>24.560</u>	<u>37.838</u>
		24.560	37.838
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-115.148</u></u>	<u><u>-42.826</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		x € 1	x € 1
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds nalatenschap			310.329
Bestemmingsreserve nieuwe locatie		-	-
Bestemmingsfonds nalatenschap			
Overige reserves		-115.148	-353.156
		<u><u>-115.148</u></u>	<u><u>-42.827</u></u>

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.3.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Helen Dowling Instituut is feitelijk gevestigd te Bilthoven, op het adres Professor Bronkhorstlaan 20, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41130271. Het Helen Dowling Instituut is een ggz-instelling die zich richt op psychologische zorg bij kanker. We bieden zorg aan alle mensen met kanker en hun naasten die psychologische hulp nodig hebben. Dit op vier locaties in Nederland. Naast de zorg verrichten we wetenschappelijk onderzoek en bieden we scholing.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De 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 RJ 655 en RJ 640, 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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

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.

Het management heeft voor bij de posten materiële vaste activa, debiteuren, voorzieningen en overlopende passiva gebruik gemaakt van een aantal schattingen en veronderstellingen.

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.1.3.2 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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Helen Dowling Instituut.

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd tegen actuele kostprijs. Waardeveranderingen van de bedrijfsgebouwen worden verwerkt in een herwaarderingsreserve. De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

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.

Financiële vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er wordt geen gebruik gemaakt van secundaire financiële instrumenten.

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 vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Voorziening terugbetaling DBC/ZPM opbrengsten

Het Helen Dowling Instituut sluit jaarlijks met alle koepels zorgcontracten af. Voor de DBC schadelastjaren 2018-2021 is een inschatting gemaakt van mogelijke financiële consequenties door het niet geheel voldoen aan enkele contractvoorwaarden. Voor het ZPM jaar 2022 en 2023 is inschatting gemaakt van mogelijke financiële consequenties door het niet geheel voldoen aan enkele contractvoorwaarden.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.1.3.3 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 worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige 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

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Subsidies

De KWF en overige subsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening 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. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. 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.

Pensioenen

Stichting Helen Dowling Instituut 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 Helen Dowling Instituut. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Helen Dowling Instituut 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, strengere, 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. Per 31 december 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3%. Het pensioenfonds voorziet geen extra stortingen. Helen Dowling Instituut 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. Helen Dowling Instituut heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

1.1.3.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt.

1.1.3.5 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.

1.1.3.6 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.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

A. VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	3.275.843	2.688.451
Bij: investeringen	19.318	80.733
Bij: herwaarderingen	-32.020	622.327
Af: afschrijvingen	37.262	115.668
Af: bijzondere waardeverminderingen	460	
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.225.419</u></u>	<u><u>3.275.843</u></u>

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.8.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 1.000.000 (2022: € 1.000.000) als onderpand voor schulden aan Triodos (1e hypotheekrecht) en de Jaarbeurs Utrecht (2e hypotheekrecht).

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	21.222	3.523
Nieuwe waarborgsom	-	17.699
Boekwaarde per 31 december	<u><u>21.222</u></u>	<u><u>21.222</u></u>

Toelichting:

Betreft de betaalde waarborgsommen voor onze gehuurde lokaties. In 2022 is de waarborgsom voor locatie Utrecht betaald.

B. VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Kantoorvoorraad	2.000	2.000
Toelichting:	<u><u>2.000</u></u>	<u><u>2.000</u></u>

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
1 Overige vorderingen:		
Subsidies	90.939	167.829
Deskundigheidbevordering	44.325	58.495
2 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	66.537	49.442
Te ontvangen ziekengeld	7.413	15.715
Diversen	570	10.085
	<u><u>209.784</u></u>	<u><u>301.566</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren vorderingen is gebracht, bedraagt € 16.591 (2022: € 26.000).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

5. Liquide middelen

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
1. Bankrekeningen	1.282.839	1.325.132
2. Kassen	139	109
3. Deposito's		-
Totaal liquide middelen	<u>1.282.978</u>	<u>1.325.241</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn grotendeels vrij beschikbaar. Er is één bankrekening met de gestorte gelden van een nalatenschap. Deze nalatenschap moet worden besteedt ten gunste aan de cliënten van het Helen Dowling Instituut. Zie ook de bestemmingsfonds die hiervoor is gevormd. Daarnaast is voor de nieuwe lokatie Nijmegen een bankgarantie afgegeven ter waarde van € 15.000.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

D. EIGEN VERMOGEN

6. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	x € 1	x € 1
1. Kapitaal	-	-
2. Herwaarderingsreserve	2.345.415	2.377.435
3. Bestemmingsreserves	84.320	84.320
4. Bestemmingsfondsen	285.915	310.329
5. Overige reserves	-178.361	-63.073
Totaal eigen vermogen	<u>2.537.289</u>	<u>2.709.011</u>

6.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Kapitaal	-	-	-	-
Totaal kapitaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6.2. Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Pand Bilthoven	2.377.435	0	32.020	2.345.415
Totaal Herwaarderingsreserve	<u>2.377.435</u>	<u>0</u>	<u>32.020</u>	<u>2.345.415</u>

6.3. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Verbouwing Bilthoven	84.320	-	0	84.320
Totaal bestemmingsreserve	<u>84.320</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>84.320</u>

6.4. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Nalatenschap	310.329	-	24.414	285.915
Totaal bestemmingsfondsen	<u>310.329</u>	<u>-</u>	<u>24.414</u>	<u>285.915</u>

6.5. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Overige reserves: beschikbaar vermogen	-63.073	-115.148	140	-178.361
Totaal overige reserves	<u>-63.073</u>	<u>-115.148</u>	<u>140</u>	<u>-178.361</u>

Solvabiliteit (Eigen vermogen / Totaal vermogen)

50,47%

49,67%

Toelichting:

In het boekjaar heeft de Raad van Toezich ingestemd met de wijziging van de bestemmingsreserve. In plaats van besteding aan nieuwe locaties is de bestemming gewijzigd naar de verbouwing Bilthoven.

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

E. VOORZIENINGEN

7 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
1 overige	317.430	53.686	108.615		262.501
Totaal voorzieningen	<u>317.430</u>	<u>53.686</u>	<u>108.615</u>	<u>-</u>	<u>262.501</u>

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	59.250
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) hiervan > 5 jaar	203.251

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

F. LANGLOPENDE SCHULDEN

8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari	1.159.339	1.195.306
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	36.087	35.967
Stand per 31 december	<u>1.123.252</u>	<u>1.159.339</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	36.201	36.087
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>1.087.051</u></u>	<u><u>1.123.252</u></u>

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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	x € 1	x € 1
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	36.201	36.087
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.087.051	1.123.252
hiervan > 5 jaar	944.119	980.206

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank N.V. luiden als volgt:

- De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Triodosbank luiden als volgt:
- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen (€ 1.000.000);

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Jaarbeurs luiden als volgt:

- 2e hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen (€ 750.000);

G. KORTLOPENDE SCHULDEN

9 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>x € 1</u>	<u>x € 1</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. persoonlijk levensfase budget	133.487	104.138
2. schulden aan zorgverzekeraars	-	-
3. reservering vakantiegeld	141.125	137.517
4. reservering vakantiedagen en JUS	70.027	68.547
5. Nog te betalen kosten	224.712	219.849
Totaal overige schulden	<u><u>569.351</u></u>	<u><u>530.051</u></u>

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het Helen Dowling Instituut huurt een bedrijfspand gelegen aan de Zijpendaalseweg te Arnhem. De jaarlijkse verplichting inclusief bijkomende- en servicekosten bedraagt circa € 36.000 per jaar. Het huurcontract is voor 10 jaar afgesloten, derhalve tot en met 28-2-2027 met een opzegtermijn van 12 maanden.

Het Helen Dowling Instituut huurt een bedrijfsruimte gelegen aan de Toernooiveld 100 te Nijmegen. De jaarlijkse verplichting inclusief bijkomende- en servicekosten bedraagt circa € 12.000 per jaar. Het huurcontract loopt per 1-3-2024 af omdat de verhuurder het pand gaat slopen. Het Helen Dowling Instituut heeft een nieuwe locatie in Nijmegen vanaf 1-2-2024.

Het Helen Dowling Instituut huurt een bedrijfspand gelegen aan het Zwarte Woud 2 te Utrecht. De jaarlijkse verplichting inclusief bijkomende- en servicekosten bedraagt circa € 76.000 per jaar. Het huurcontract is voor 8 jaar afgesloten, derhalve tot en met 28-2-2030 met een stilzwijgende verlenging tot en met 28-02-2035, tenzij opgezegd door huurder cq verhuurder voor eind 2030. De opzegtermijn bedraagt van 12 maanden.

Het Helen Dowling Instituut leest 6 Kyocera printers via BNP Paribas Leasing. De jaarlijkse verplichting inclusief bijkomende- en servicekosten bedraagt circa € 10.300 per jaar. Het huurcontract is voor 6 jaar afgesloten, derhalve tot en met 30-09-2028.

Erfpacht

Het Helen Dowling Instituut is gevestigd aan de professor Bronkhorstlaan te Bilthoven. Het pand is in eigendom, de grond niet. Hiervoor betaald het HDI jaarlijks een erfpacht van ongeveer € 18.000.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

1.1.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en op materiele vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	Totaal
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	3.913.489		800.826			4.714.315
- ontvangen subsidie per 1-1-2020	-2.142.330		-			-2.142.330
- cumulatieve herwaarderingen	2.377.435		-			2.377.435
- cumulatieve afschrijvingen	976.249		697.328			1.673.577
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>3.172.345</u>	<u>-</u>	<u>103.498</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.275.843</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.057		18.261			19.318
- herwaarderingen	32.020					32.020
- afschrijvingen	7.507		29.755			37.262
- bijzondere waardeverminderingen	437		23			460
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve herwaarderingen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-38.907</u>	<u>-</u>	<u>-11.517</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-50.424</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	3.914.546	-	819.087	-	-	4.733.633
- ontvangen donaties	-1.762.020		-			-1.762.020
- cumulatieve herwaarderingen	2.345.415		-			2.345.415
- cumulatieve afschrijvingen	1.364.503		727.106			2.091.609
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.133.438</u>	<u>-</u>	<u>91.981</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.225.419</u>

1.1.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappij en	Andere deelnemingen	vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari 2023								21.222	21.222
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen									-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstreckte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen									-
(Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio									-
Waarborgsom huurpanden								-	-
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-	-	-	-	-	21.222	21.222

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		x € 1			%	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1			x € 1	
Jaarbeurs Holding	17-10-2018	600.000	30 jr	Annuitair	1,00%	541.339		12.087	529.252	470.119	25	Tussentijd s en restant einde looptijd	12.201	Recht van 2e hypotheek op Professor Bronkhorstlaan 20 te Bilthoven, groot € 750.000
Triodos Bank	6-5-2015	800.000	10 jr	Vaste lening	3,70%	618.000		24.000	594.000	474.000	2	Tussentijd s en restant einde looptijd	24.000	Recht van hypotheek op Professor Bronkhorstlaan 20 te Bilthoven, groot € 1.000.000
						<u>1.159.339</u>	-	<u>36.087</u>	<u>1.123.252</u>	<u>944.119</u>			<u>36.201</u>	



1.1.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

11 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

11.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
ZPM opbrengsten	4.821.798	3.939.385
Gefactureerde DBC's 2021	0	1.635.899
Mutatie OHW	0	-1.608.299
Correcties voorgaanden jaren / voorziening terugbetaling	-4.874	-18.610
Continuïteitsbijdrage verzekeraars en meerkostenregeling	0	87.086
Totaal	<u><u>4.816.924</u></u>	<u><u>4.035.461</u></u>

BATEN

11.2 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage Nza opleidingen	303.728	243.382
Totaal	<u><u>303.728</u></u>	<u><u>243.382</u></u>

11.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	13.819	31.556
Opbrengsten verhuur pand en parkeergarage Bilthoven	33.254	14.198
Overig	0	72.888
Totaal	<u><u>47.073</u></u>	<u><u>118.642</u></u>

12. Subsidies

De opbrengsten subsidies zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
KWF subsidies	290.915	362.000
Totaal	<u><u>290.915</u></u>	<u><u>362.000</u></u>

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek): Deskundigheidsbevordering	202.746	328.186
Totaal	<u><u>202.746</u></u>	<u><u>328.186</u></u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Donaties	572.941	684.602
Totaal	<u><u>572.941</u></u>	<u><u>684.602</u></u>

LASTEN

15. Kosten van inhuur personeel

De kosten van inhuur personeel zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	145.061	159.933
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	79.975	68.137
Totaal	<u>225.036</u>	<u>228.070</u>

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.868.903	3.547.972
Sociale lasten	677.056	598.645
Pensioenpremies	387.296	365.528
Overige personele lasten	259.941	132.915
Doorbelasting aan UMC Utrecht en subsidieproject Mentale kant van kanker	-62.685	-98.126
Totaal personeelskosten	<u>5.130.510</u>	<u>4.546.934</u>

Toelichting:

Onder de overige personele lasten is voor € 111.736 (2022: € 236.205) begrepen aan ontvangen ziekengeld

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

Helen Dowling Instituut	49	49
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>49</u>	<u>49</u>

LASTEN

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	37.262	52.332
Totaal afschrijvingen	<u>37.262</u>	<u>52.332</u>

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Kosten sponsoractiviteiten	192.249	173.377
Algemene kosten	485.057	546.757
Cliëntgebonden kosten	5.770	0
Onderhoud en energiekosten	93.634	81.598
Huur en leasing	155.394	75.305
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>932.104</u>	<u>877.037</u>

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1	x € 1
Rentebaten	0	-336
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>-336</u>
Rentelasten	-24.560	-34.724
Overige financiële lasten	0	-2.778
Subtotaal financiële lasten	<u>-24.560</u>	<u>-37.502</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-24.560</u></u>	<u><u>-37.838</u></u>

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

Verantwoording WNT 2023

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Eenhoofdig

Naam	2023	2022
	J.M.G. Haanraads	J.M.G. Haanraads
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-7-2017	1-7-2017
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja	ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	nvt	nvt
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigennaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?	nvt	nvt
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbepaalde tijd	onbepaalde tijd
6 Welke salarisregeling is toegepast?	interne regeling	interne regeling
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering	142.476	134.882
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0	0
b. Waarvan: nabetalings voorgaande jaren	0	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in	0	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op	15.317	12.750
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	157.793	147.632
16 Individueel WNT maximum	182.000	176.000

Toelichting:

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Helen Dowling Instituut van toepassing zijnde regelgeving: Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Helen Dowling Instituut is € 182.000 (2022 € 176.000), uitgaande van het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp klasse III. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2023 is als volgt:

Naam	M.C.J. van Roosendaal	F.A.M. Jacobs	Mw. G.E. van Weering	Mw. M.T.F.D. Vrancken Peeters
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het	1-1-2019	21-5-2021	1-1-2019	17-12-2021
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad	Ja	Nee	Nee	Nee
3 Totaal bezoldiging	0	0	0	0

Toelichting:

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van de Stichting Helen Dowling Instituut heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 22 maart 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met invloed op het resultaat en vermogen van 31-12-2023.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Toezicht

Directie:

M.C.J. van Roozendaal 22-3-2024

J.M.G. Haanraads 22-3-2024

F.A.M. Jacobs 22-3-2024

G.E. van Weering 22-3-2024

M.T.F.D. Vrancken Peeters 22-3-2024

De ZorgAccountants

GEWAARMERKT

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Vooruitlopend op de goedkeuring van de jaarrekening is het verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Helen Dowling Instituut voert haar werkzaamheden uit vanuit de locaties:

Locatie Bilthoven, Professor Bronkhorstlaan 20, 3723 MB Bilthoven;

Locatie Arnhem, Zijpendaalseweg 14, 6814 CK Arnhem;

Locatie Utrecht, Zwarte Woud 2, 3524 SJ Utrecht;

Locatie Nijmegen, Toernooiveld 100, 6525 EC Nijmegen;

1.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

**Beoordelingsverklaring van de
onafhankelijke accountant**



BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en raad van toezicht van Stichting Helen Dowling Instituut

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Helen Dowling Instituut te Bilthoven beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Helen Dowling Instituut per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en RJ 640 en Titel 9 BW 2.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de winst- en verliesrekening over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Helen Dowling Instituut zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

WNT-verantwoording is geen onderdeel van onze beoordeling

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij op de in de bijlagen opgenomen WNT-verantwoording geen beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd, bij de WNT-verantwoording dient een separate controleverklaring te worden verstrekt.





Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en RJ 640 en Titel 9 BW 2. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;



- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Bilthoven, 4 april 2024

De ZorgAccountants B.V.

S.R. Snel AA