

Stichting Stroomz

Statutair gevestigd te Eindhoven

Rapport inzake de jaarverslaggeving 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Opdracht	2
1.2 Geconsolideerde resultaten	3
1.3 Financiële positie	5
2. VERSLAG VAN RAAD VAN BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT	
2.1 Bestuursverslag	8
3. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	18
3.2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023	20
3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	21
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	23
3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	31
3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023	39
3.7 Overige toelichtingen	43
4. ENKELVOUDIGE JAARREKENING	
4.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	45
4.2 Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023	47
4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	48
4.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	53
4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023	64
5. OVERIGE GEGEVENS	
5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Stroomz
Tilburgseweg-West 100
5652 NP EINDHOVEN

Eindhoven, 30 mei 2024

Ref.: BvC

1.1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij hiermede rapport uit inzake het controleren van de jaarrekening van Stichting Stroomz te Eindhoven. De verklaring is opgenomen onder de overige gegevens.

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATEN

	2023		2022	
	€	%	€	%
Bespreking van de geconsolideerde resultaten				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	43.972.407	100,0	42.674.881	100,0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.757.301	4,0	1.617.484	3,8
Netto omzet	<u>45.729.708</u>	<u>104,0</u>	<u>44.292.365</u>	<u>103,8</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen	14.660.850	33,3	14.294.122	33,5
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	4.126.224	9,4	3.414.593	8,0
Lonen en salarissen	12.871.315	29,3	13.068.261	30,6
Sociale lasten	2.130.055	4,8	2.115.959	5,0
Pensioenlasten	1.346.501	3,1	1.369.557	3,2
Overige personeelsbeloningen	1.209.680	2,8	1.039.554	2,4
Afschrijvingen	597.501	1,4	601.299	1,4
Overige bedrijfskosten	8.221.393	18,7	7.525.748	17,6
Totaal van som der kosten	<u>45.163.519</u>	<u>102,8</u>	<u>43.429.093</u>	<u>101,7</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	<u>566.189</u>	<u>1,2</u>	<u>863.272</u>	<u>2,1</u>
Financiële baten en lasten	-16.504	-	-100.958	-0,2
Totaal van resultaat voor belastingen	<u>549.685</u>	<u>1,2</u>	<u>762.314</u>	<u>1,9</u>
Belastingen over de winst of het verlies	-61.958	-0,1	-54.350	-0,1
	<u>487.727</u>	<u>1,1</u>	<u>707.964</u>	<u>1,8</u>
Aandeel in resultaat deelnemingen	-108.111	-0,2	42.858	0,1
	<u>379.616</u>	<u>0,9</u>	<u>750.822</u>	<u>1,9</u>
Bijzondere bate	440.470	1,0	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	<u><u>820.086</u></u>	<u><u>1,9</u></u>	<u><u>750.822</u></u>	<u><u>1,9</u></u>

1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
<u>Activa</u>				
Immateriële vaste activa	3.000	-	4.500	-
Materiële vaste activa	7.223.703	30,1	7.335.942	32,0
Financiële vaste activa	447.126	1,9	499.436	2,2
Vorraden	218.225	0,9	186.650	0,8
Vorderingen	4.642.418	19,4	3.508.246	15,3
Liquide middelen	11.429.924	47,7	11.405.505	49,7
	<u>23.964.396</u>	<u>100,0</u>	<u>22.940.279</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Groepsvermogen	10.557.779	44,1	9.737.767	42,4
Voorzieningen	397.889	1,7	383.718	1,7
Langlopende schulden	834.437	3,5	1.497.224	6,5
Kortlopende schulden	12.174.291	50,7	11.321.570	49,4
	<u>23.964.396</u>	<u>100,0</u>	<u>22.940.279</u>	<u>100,0</u>

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

Analyse van de financiële positie

Op korte termijn beschikbaar

Vorderingen	4.642.418	3.508.246
Liquide middelen	11.429.924	11.405.505
	<u>16.072.342</u>	<u>14.913.751</u>
Kortlopende schulden	-12.174.291	-11.321.570
<i>Liquiditeitssaldo</i>	<u>3.898.051</u>	<u>3.592.181</u>
Voorraden	218.225	186.650
<i>Werkkapitaal</i>	<u>4.116.276</u>	<u>3.778.831</u>

Vastgelegd op lange termijn

Immateriële vaste activa	3.000	4.500
Materiële vaste activa	7.223.703	7.335.942
Financiële vaste activa	447.126	499.436
	<u>7.673.829</u>	<u>7.839.878</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>11.790.105</u>	<u>11.618.709</u>

Financiering

Groepsvermogen	10.557.779	9.737.767
Voorzieningen	397.889	383.718
Langlopende schulden	834.437	1.497.224
	<u>11.790.105</u>	<u>11.618.709</u>

2. VERSLAG VAN RAAD VAN BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

2.1 BESTUURSVERSLAG

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van Stroomz, behorende bij de jaarrekening. De eerste jaarrekening als Stroomz, na de fusie tussen SGE en DOH per 1 januari 2023.

Het jaarplan 2023 is geëvalueerd door de Raad van Bestuur en de leden van het Management Team. Gedurende het jaar zijn de KPI's uit het jaarplan door de Raad van Bestuur gemonitord aan de hand van de rapportages van de managers, staf en andere leidinggevenden en aan de hand van rapportages / audits in het kader van het gehanteerde kwaliteitssysteem.

In dit jaarverslag doet Stroomz verslag van de activiteiten over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Stroomz in het kort

Stroomz vertegenwoordigt zowel zorgprofessionals in loondienst als vrijgevestigde zorgprofessionals die zich verbonden hebben aan Stroomz. Gezamenlijk leveren zij zorg aan ca. 200.000 patiënten in Eindhoven en omliggende gemeenten. Als Stroomz willen we de zorg vernieuwen, netwerken organiseren en professionals ondersteunen en faciliteren om de uitdagingen in de zorg en in de regio aan te kunnen. Hiermee bevorderen we de noodzakelijke versterking en organisatie van de eerste lijn in de regio.

Als Stroomz zijn we zorgmakers in beweging. We willen voorop lopen. Soms in een stroomversnelling, soms tegen de stroom in maar altijd in beweging. We bundelen innovatie en ondernemerschap voor een gezondere regio waarin zorg toegankelijk is.

Kernactiviteiten

Stroomz is een Stichting met vier hieraan verbonden BV's. Onder de Stroomz Centrum BV vallen 10 multidisciplinaire gezondheidscentra, onder de Stroomz Apotheek BV vallen 4 apotheken en een logistieke apotheeklocatie, onder de OCA Meerhoven/SGE Werkt BV valt medisch specialistische revalidatiezorg voor mensen met chronische pijn en onder de Stroomz Zorgt BV vallen de activiteiten rondom de strategische programma's Arbeidsmarkt, Duurzaamheid, Wijknetwerken, Omzorg en rondom de diverse zorgprogramma's op het gebied van geestelijke gezondheidszorg, ouderenzorg en chronische zorg. Aan de Stroomz Zorgt BV zijn ook 20 zelfstandige huisartsenpraktijken verbonden. De ondersteuning aan alle BV's en (deels) aan zorgprofessionals in dienst en verbonden aan Stroomz wordt geleverd vanuit het Stroomz Bureau, vanuit de teams zorg, strategische programma's, contractering, kwaliteit & veiligheid, communicatie, ICT, HRM en financiën.

In totaal heeft Stroomz zo'n 750-800 zorgprofessionals aan zich verbonden, waarvan zo'n 350 in dienstverband.

Samengevat is de missie van de organisatie: Toegankelijk voor patiënten, aantrekkelijk voor professionals, krachtig in de regio.

Bij Stroomz willen we bijdragen aan de gezondheid en vitaliteit van de inwoners van ons werkgebied. We willen zorg bieden op een manier die ervoor zorgt dat iedereen ook in de toekomst goede zorg kan blijven krijgen.

Dit is passende zorg met meer inzet op wat iemand wél kan in plaats van wat iemand niet kan. Waarbij patiënt en zorgverlener samen beslissen over ondersteuning en zorg. En soms is passende zorg ook 'geen zorg', maar ondersteuning met de focus op gezondheid.

De zorg wordt zo zelfstandig, zo thuis, zo digitaal en zo lokaal mogelijk georganiseerd, zodat we ruimte blijven houden voor mensen die zorg nodig hebben.

Binnen de Stroomz centra werken diverse professionele disciplines. Ze werken op wijkniveau onder één dak en zijn ingespeeld op elkaar. Zo kunnen de zorgprofessionals de patiënten snel en direct van de beste zorg en gezondheidsadviezen voorzien. Als het nodig is, werken zij samen met zorgverleners uit de wijk, de regio of daarbuiten. Alle zorgverleners van en verbonden aan Stroomz volgen bijscholing en zijn op de hoogte van de laatste ontwikkelingen, richtlijnen, standaarden, beroeps- en gedragscodes in de zorg. De apotheken zijn HKZ gecertificeerd, de huisartsenpraktijken NPA geaccrediteerd en de

discipline fysiotherapie heeft in december 2023 de Zorg1 Audit gehaald.

Om gedurende het jaar de voortgang van het jaarplan goed te kunnen monitoren zijn er maandrapportages (kort cyclisch) met vooral financiële KPI's, die het resultaat in het lopende jaar volgen. Per kwartaal worden daar strategisch-inhoudelijke KPI's aan toegevoegd zoals over de voortgang van de strategische programma's (Krachtige Organisatie, OmZorg, Wijknetwerken, Duurzaamheid en Arbeidsmarkt).

Activiteiten van Stroomz

SGE en later Stroomz zijn sinds 2014 actief op het gebied van medisch specialistische revalidatie in de BV OCA Meerhoven. Daarnaast is Stroomz met SGE Werkt BV actief met een multidisciplinaire aanpak gericht op participatie en snel herstel.

In 2021 zijn met de zorgverzekeraar tweejarige contracten (2022 en 2023) afgesloten voor de zorgprogramma's DM, COPD, Astma, CVRM en Kwetsbare ouderen. In 2022 zijn meerjarige afspraken gemaakt voor het zorgprogramma GGZ voor volwassenen en jongeren. Deze zorgprogramma's worden in nauwe samenwerking met de zorggroep PoZoB uitgevoerd in de netwerk samenwerking DSP. Per 2024 is deze naam gewijzigd in Post-Z.

De zorgprogramma's worden door Stroomz sinds 2023 gecontracteerd bij de preferente zorgverzekeraars CZ en VGZ. De overige zorgverzekeraars volgen de overeenkomsten met de preferente verzekeraars. Daarnaast ondersteunen diverse gemeenten het zorgprogramma GGZ voor jongeren met een subsidie. Stroomz maakt jaarlijks ook contracteringsafspraken met zorgverzekeraars over de fysiotherapie als onderdeel van Stroomz. Ook is Stroomz overeenkomsten aangegaan met onderaannemers in de zorgprogramma's zoals het huisartsenlaboratorium, de diëtisten, podotherapeuten en medisch specialisten. Sinds 2021 is de farmaceutische zorg ondergebracht bij de SGE Apotheek BV, sinds 1 januari 2024 Stroomz Apotheek BV. Hierover worden jaarlijkse afspraken met zorgverzekeraars gemaakt. De aan Stroomz verbonden huisartsenpraktijken werken veelal samen met andere regionale apotheken in hun wijken/gemeenten, deze samenwerking valt niet onder Stroomz. Wel werkt Stroomz samen met de regionale coöperatie van apotheken (CaZo).

Besturing en organisatiestructuur

Governance structuur

Stroomz voldoet aan de laatste inzichten van corporate governance. Zij volgt daarbij de Governancecode Zorg 2022. De statuten, het reglement raad van toezicht, het reglement raad van bestuur en het informatieprotocol raad van toezicht zijn op deze code ingericht en zijn opnieuw vastgesteld na de totstandkoming van de fusie. In de statuten en de reglementen wordt de verhouding tussen de raad van toezicht en de raad van bestuur vastgelegd als ook de verantwoordelijkheden, bevoegdheden en de werkwijze.

Stroomz is een stichting met vier hieraan verbonden BV's. De Stichting is de statutair bestuurder van de vier BV's:

- Gezondheidscentra Eindhoven e.o. BV (per 1 januari 2024 Stroomz Centrum BV); hieronder vallen 10 clusters van meerdere gezondheidscentra (10 centra in totaal)
- Stroomz Zorgt BV
- SGE Apotheek BV (per 1 januari 2024 Stroomz Apotheek BV); hieronder vallen 4 apotheken en 1 logistieke apotheeklocatie.
- SGE Werkt BV / OCA Meerhoven BV

Medezeggenschap

Een belangrijke verbindende waarde voor de nieuwe organisatie was dat de strategie/koers door de professionals wordt gedragen. Zeggenschap van professionals is de sleutel tot resultaat. Binnen Stroomz is overleg, verbinding en de zeggenschap van de zorgprofessionals huisartsen, fysiotherapeuten en apothekers geregeld in een structuur genaamd het Raadhuis. Het Raadhuis heeft recht van advies en goedkeuring, dit is vastgelegd in de statuten van de Stichting.

Stroomz kent daarnaast een Ondernemingsraad en Cliëntenraad. De Ondernemingsraad vertegenwoordigt de medewerkers van Stroomz door mee te praten, mee te denken en te adviseren

(adviesrecht) over alles wat de organisatie betreft en op bepaalde onderwerpen mee te beslissen (instemmingsrecht). Daarnaast heeft de Ondernemingsraad ook nog een groot aantal wettelijk omschreven taken op gebieden als arbeidsomstandigheden, sociaal beleid, secundaire arbeidsvoorwaarden en (financieel) organisatorische aspecten van het bedrijf. De OR bestaat uit 8 leden uit 2 kiesgroepen (professionals en ondersteuning).

De Cliëntenraad is een officieel adviesorgaan van Stroomz. Die heeft tot taak de gemeenschappelijke belangen van alle cliënten van Stroomz te behartigen. De Cliëntenraad bestond in 2023 uit 11 personen.

Raad van Bestuur

Stroomz wordt bestuurd door een 2-hoofdige Raad van Bestuur in een Raad van Toezicht/Raad van Bestuur model. Ellen Huijbers (lid Raad van Bestuur) en Pascale Voermans (voorzitter Raad van Bestuur) vormden in 2023 samen een collegiaal bestuur.

Alle organisatie onderdelen staan onder leiding van managers en/of de (voorzitter) Raad van Bestuur. De duale management structuur begint bij de samenstelling van de Raad van Bestuur, is verweven in de organisatiestructuur op locatie niveau en in de vertegenwoordiging van de verschillende BV's en professionele disciplines op niveau van het Management Team en Management Team Kwartaaloverleg. De Raad van Bestuur staat het principe van gedeelde verantwoordelijkheid met professionals voor en ook het organiseren van integrale verantwoordelijkheid laag in de organisatie.

Stroomz beschikt over een planning- en control cyclus. Er is een systematiek van plannen en voortgangsbewaking. Deze voortgangsbewaking vindt plaats door middel van de maandelijkse rapportages van de managers aan de raad van bestuur. Deze rapportages zijn onderwerp van gesprek in de voortgangsgesprekken tussen de Raad van Bestuur en het management van de organisatieonderdelen en de stafdiensten binnen het bureau. Per kwartaal is er een kwartaalrapportage. In de kwartaalrapportage wordt aan de hand van prestatie-indicatoren de realisatie versus planning aangegeven ten aanzien van de verschillende prestatiegebieden: kwaliteit, productie, processen, personeel, innovatie en financiën.

Uitgangspunten en realisatie van beleid in 2023

Het jaarplan 2023 lag ten grondslag aan het gevoerde beleid. In de zomer van 2023 is de Meerjarenstrategie van Stroomz vastgesteld met daarin de strategische programma's "Krachtige organisatie", "Innovatie", "Wijknetwerken", "Arbeidsmarkt" en "Duurzaamheid".

Stroomz werkt samen met ValueCare aan de verdere ontwikkeling van datamanagement. Dit alles met als doel om de stuurinformatie voor de diverse bedrijfsonderdelen waaronder de praktijken en centra beschikbaar te stellen.

Financieel

Het financieel resultaat van 2023 bedraagt geconsolideerd € 820.086. De begrotingsdoelstelling geconsolideerd van -€ 281.991 is wel behaald.

Risico's

Een aandachtspunt in de contractering is de korte looptijd, sommige contractuele afspraken zoals met de fysiotherapie en apotheek, lopen een jaar. Andere afspraken over de strategische programma's, de huisartsenzorg en de ketenzorg hebben een looptijd van twee jaar. Terwijl de Meerjarenstrategie van Stroomz baat heeft bij meerjarige afspraken met zorgverzekeraars CZ en VGZ. In 2024 gaan we hierover in gesprek met CZ, om te onderzoeken of en hoe we tot een duurzame coalitie en meerjarige afspraken kunnen komen. Risico's binnen de contractering betreffen de beschikbare middelen voor toegankelijkheid van zorg, voor ICT & digitalisering en voldoende bekostiging van de meerkosten voor loondienstcentra. VGZ en CZ hebben over dit laatste onderwerp afspraken voor 2024-2025 gemaakt, In 2024 gaan we met beide zorgverzekeraars in overleg over de toekomstige investeringen rondom de verschillende onderwerpen.

Beheersing frauderisico's:

De Raad van Bestuur is zich terdege bewust van het belang van een adequate frauderisico analyse en bijbehorende interne beheersingsmaatregelen hieromtrent. De risico's en bijbehorende maatregelen worden jaarlijks besproken in RvB en MT, geactualiseerd en daar waar nodig bijgesteld. Er hebben zich in 2023 geen noemenswaardige incidenten voor gedaan. In 2023 is een fraude onderzoek gestart, dat in

2024 doorloopt. De uitkomsten en eventuele verbeterpunten volgen in 2024.

Bestuurlijke voornemens en begroting 2024

Meerjarenstrategie 2023-2026

In het eerste half jaar van 2023 werd toegewerkt naar de Meerjarenstrategie van Stroomz.

Hiermee is gestart tijdens de Raadhuis inspiratiedagen (het Raadhuis bestaat uit alle huisartsen, fysiotherapeuten en apothekers die zowel werkzaam zijn in de aangesloten praktijken als die in loondienst zijn bij Stroomz) en dit heeft in vele strategische sessies verder vorm gekregen.

Financieel beleid

De afgelopen jaren werden de afspraken tussen eerstelijnsorganisaties zoals Stroomz en zorgverzekeraars gekenmerkt door krappere financiële kaders en daarmee krappere inkomsten. In combinatie met de huidige inflatie, forse prijsstijgingen en arbeidsmarkttekorten (met als gevolg lagere omzet en hogere waarneemkosten) heeft Stroomz ook voor 2024 en verder de opdracht kostenbesparingen door te voeren als ook opbrengsten te verhogen o.a. door het stimuleren van de onderlinge synergie. Daar tegenover staat de forse opdracht uit de landelijke akkoorden IZA, WOZO en GALA om passende zorg te realiseren, met een grote rol voor de eerstelijnszorg. De transformaties richting meer regionaal passende zorg worden mede door Stroomz opgepakt, met behulp van beschikbare transformatiegelden en overige middelen.

Samenwerking in de regio

Huidige ontwikkelingen vragen om een domeinoverstijgende aanpak en ook om meer samenwerking. Stroomz geeft samen met partners invulling aan de zorg voor de regio d.m.v. een regioplan. Er zijn vier doelgroepen in het plan benoemd: gezond opgroeien en leven voor iedereen, verbeteren mentale gezondheid (jong) volwassenen, sterk met ouderen en integrale organisatie rond personen met een chronische aandoening. En vijf randvoorwaarden: vitale communities, gedeelde digitale infrastructuur, slimmer inzetten van capaciteiten, arbeidsmarkt en bewustwording.

Risicomanagement

De belangrijkste risico's staan beschreven in de paragraaf risico's. Door de concern controller wordt per kwartaal aan de RvB gerapporteerd over de financiële risico's. In de overlegvergaderingen tussen managers en Raad van Bestuur wordt daarnaast ook gerapporteerd over risico's.

Begroting 2024

De geconsolideerde begroting 2024 is vastgesteld op een omzet van € 48.189.988. Het budget voor de lasten bedraagt € 47.938.158. Het geconsolideerde resultaat dat in de begroting is opgenomen bedraagt € 251.830.

Continuïteit organisatie:

De toenemende zorgvraag in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt zorgt voor een grote druk op de continuïteit van de dienstverlening. Strategische programma's zoals Innovatie/OmZorg, Arbeidsmarkt en Wijknetwerken zullen hieraan een positieve bijdrage gaan leveren.

Het ontstaan van Stroomz leidt tot een sterkere positie in de regio en tevens tot het efficiënter werken van de ondersteunende organisatie. Stroomz heeft een actieve rol bij diverse thema's van het regioplan. Daarnaast zijn de contractuele afspraken voor 2024 en 2025 met de diverse zorgverzekeraars vastgesteld. Er spelen veel complexe uitdagingen in de zorg, om de zorg nu en in de toekomst toegankelijk, goed en betaalbaar te houden. In algemene zin heeft dit uiteraard ook impact op Stroomz: wij pakken alle uitdagingen zo goed mogelijk aan, alleen en samen met anderen. Vanuit de kracht van onze organisatie, het draagvlak van onze zorgprofessionals, de positie in de regio en onze financiële status en contracten, doen zich geen specifieke risico's danwel onzekerheden voor die de continuïteit van de organisatie in gevaar brengen.

Mevrouw P.J.W.M. Voermans, voorzitter Raad van Bestuur

Mevrouw P.M.J.F. Huijbers, lid Raad van Bestuur

Mei 2024

Verslag van de Raad van Toezicht van Stroomz over het jaar 2023

De Raad van Toezicht van Stroomz werkt volgens de Governancecode Zorg (2022). De RvT onderschrijft het belang van het maatschappelijk perspectief in deze. De RvT hanteert het principe van 'pas toe en leg uit'.

Bij de uitvoering van taken staan voor de RvT het belang van de cliënt, de kwaliteit en veiligheid voor cliënten en medewerkers en de (financiële) continuïteit van de zorgverlening centraal. Ten behoeve van het functioneren en de bevoegdheden van de RvT vigeert het 'Reglement Raad van Toezicht'. Dit reglement is gebaseerd op de eerdergenoemde Governancecode.

De leden van de RvT worden gehonoreerd in lijn met de Wet Normering Topinkomens (WNT). Het verstrekte honorarium valt ruim onder het toegestane maximum. Het honorarium wordt jaarlijks lineair procentueel aangepast aan de eventuele wettelijk verhoging.

De vigerende statuten en de reglementen van de RvB en de RvT met haar commissies (Remuneratie, Financiële Audit (FAC) en Kwaliteit en Veiligheid) bepalen de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de RvT, ook in relatie tot de RvB. De RvT kent een jaarlijkse vergadercyclus, met als vaste onderwerpen de strategische koers, het jaarplan met de begroting en het jaarverslag met de jaarrekening.

RvT-leden hebben geen nevenfuncties die conflicteren met hun lidmaatschap van de RvT van Stroomz. Ook is er geen enkele vorm van belangenverstrengeling tussen leden van de RvT en de organisatie.

Leden van de RvT Stroomz in 2023

- Vanaf 01-01-2023 is mevrouw L. Bouwmeester voorzitter van de RvT van Stroomz, lid van de remuneratiecommissie en lid van de Commissie Kwaliteit en Veiligheid. Voor de fusie was zij voorzitter RvC van DOH.
- Vanaf 01-01-2023 is de heer drs. J.V.C.T van Duren RC lid van de RvT van Stroomz en lid van de remuneratiecommissie. Voor de fusie was hij voorzitter van de RvT van SGE.
- Vanaf 01-01-2023 is de heer prof. dr. R.T.J.M. Janssen lid van de RvT van Stroomz en tevens voorzitter van de financiële auditcommissie. Daarnaast is de heer Janssen het eerste aanspreekpunt voor de Ondernemingsraad van Stroomz. Voor de fusie was hij lid RvT van SGE.
- Vanaf 01-01-2023 is mevrouw L. Wang, MSc, MBA, lid van de RvT van Stroomz en ook lid van de financiële auditcommissie. Daarnaast is zij het eerste aanspreekpunt voor de Cliëntenraad vanuit de RvT. Voor de fusie was zij lid RvT van SGE.
- Vanaf 01-01-2023 is mevrouw M. van Dongen lid van de RvT van Stroomz en voorzitter van de Commissie Kwaliteit en Veiligheid. Voor de fusie was zij lid RvC van DOH.

Toezicht en onafhankelijkheid

De raad van toezicht is zodanig samengesteld dat de leden van de raad van toezicht ten opzichte van elkaar, de raad van bestuur en welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. Leden van de raad van toezicht hebben geen directe belangen bij de stichting en de met haar verbonden zorgorganisaties. (Neven) functies worden geregistreerd en besproken.

De raad van toezicht werkt volgens de vastgestelde toezichtvisie 2023-2026.

De door Stroomz georganiseerde jaarlijkse werkbezoeken en themabijeenkomsten hebben ook als doel om de leden te informeren over actualiteiten in de zorgactiviteiten van de organisatie. Ook in 2023 hebben een aantal werkbezoeken plaatsgevonden. Ook in het kader van de governancecode houden de leden van de RvT hun kennis op peil door het volgen van cursussen, het bijwonen van congressen en het lezen van vakliteratuur.

De raad van toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de raad van bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting. Bij de vervulling van deze taak richten de leden van de raad van toezicht zich naar het belang van de stichting en het te behartigen maatschappelijke belang.

Risico's

In de kwartaalrapportages wordt aan de RvT gerapporteerd over de (financiële) risico's. In de vergaderingen met de financiële auditcommissie en ook met de volledige RvT komen deze risico's aan de orde. In de reguliere bijeenkomsten kwamen de volgende onderwerpen aan de orde:

- De jaarcyclus Bedrijfsvoering en Financiën: begroting, kwartaalrapportages, jaarrekening, bestuursverslag, kaderbrief.
- De voortgang rondom specifieke onderwerpen als de samenwerking in de regio, met collega zorggroepen en de ontwikkelingen na de fusie tot Stroomz.
- De ontwikkeling en transformatie van de Apotheek BV.
- Het traject ontwikkeling Meerjarenstrategie Stroomz.

- Kwaliteit en veiligheid, waarbij in elke vergadering een apart aspect is besproken, voorbereid door de Commissie Kwaliteit & Veiligheid van de RvT.

Speciale ontwikkelingen 2023

Er is veel aandacht geweest voor de afronding van het fusietraject tussen SGE en DOH tot Stroomz. Daarnaast zijn de volgende zaken extra aandachtspunten geweest in de diverse overleggen waar de RvT bij betrokken was. Te weten: in algemene zin de (landelijke) ontwikkelingen in de (eerstelijns) zorg; met name de zorgen m.b.t. de landelijke arbeidsmarktproblematiek, de nieuwe bekostiging en de O&I gelden, de landelijke plannen m.b.t. de regionalisering en de samenwerking met PoZoB en met de regionale ziekenhuizen.

Per 1 juli 2023 is Lea Bouwmeester herbenoemd als voorzitter RvT van Stroomz.

Per 1 januari 2024 is Jeroen van Duren afgetreden als lid RvT vanwege het bereiken van het einde van zijn 2^e zittingstermijn. Hij is gestart in de RvT van SGE, maar bij de fusie is afgesproken de bestaande zittingstermijnen van SGE én DOH in acht te nemen en mee te nemen naar de nieuwe organisatie Stroomz. Per 1 januari 2024 heeft de RvT van Stroomz de heer Roel Aleva benoemd tot lid RvT.

Overleggen

- De RvT kwam zes keer met de RvB bijeen exclusief werkbezoeken en themabijeenkomsten.
- De voorzitter RvT heeft minstens maandelijks trilateraal overleg met de leden van de RvB.
- Een delegatie van de RvT heeft ook dit jaar overleggen gehad met de verschillende medezeggenschapsorganen (Cliëntenraad, Ondernemingsraad en Raadhuisvertegenwoordiging).
- Een gezamenlijke evaluatiebijeenkomst van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur is uitgesteld vanwege de start in de nieuwe organisatie. Deze staat gepland voor 2024.

Commissies

De RvT kent drie commissies:

Financiële Auditcommissie (FAC)	<p>De auditcommissie is ingesteld om het toezicht door de Raad van Toezicht te ondersteunen en klankbord te zijn voor het bestuur. Deze rol vervult de auditcommissie op de volgende onderwerpen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de financiële informatievoorziening aan de Raad van Toezicht; - de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen; - het functioneren van de externe accountant, het onafhankelijke toezicht van de accountant en het door deze accountant opgestelde controleplan/auditplan; - naleving van aanbeveling en opvolging van opmerkingen van de externe accountant. <p>De auditcommissie richt zich hierbij met name op de financiële kant, control en/of risicomanagementkant en neemt alleen andere beleidsterreinen in ogenschouw wanneer dat relevant is. De andere beleidsterreinen worden echter zoveel als mogelijk in de voltallige RvT behandeld.</p> <p>De auditcommissie bestond in 2023 uit de heer Janssen (voorzitter) en mevrouw Wang. De commissie beschikt met hen over voldoende financiële, control en/of risicomanagement expertise. De commissie is in 2023 zes keer bij elkaar geweest, waarvan een keer in aanwezigheid van de accountant en heeft de Raad van Toezicht over een breed scala aan onderwerpen geadviseerd. De belangrijkste zaken waren gerelateerd aan de behandeling van de jaarlijkse planning & control stukken (meerjarenplan, meerjarenbegroting, managementrapportages en jaarverslag).</p>
Remuneratiecommissie	De Remuneratiecommissie heeft in 2023 enkele gesprekken gevoerd met de twee RvB-leden. Op basis van deze gesprekken heeft de RvB doelstellingen geformuleerd voor het voorliggende jaar.
Commissie Kwaliteit en Veiligheid	De commissie Kwaliteit en Veiligheid heeft in samenspraak met de afdeling Kwaliteit van Stroomz een 'dashboard' opgesteld voor beoordeling van meetbare kwaliteit van patiëntenzorg en bedrijfsvoering. In 2023 is het dashboard na afloop van ieder kwartaal ingevuld en onderwerp van gesprek geweest in de vergaderingen.

BESLUITENLIJST:

DATUM	GENOMEN BESLUIT
13.12.2023	De RvT keurt de begroting en jaarplan 2024 goed.
13.12.2023	De RvT besluit tot benoeming van de heer Roel Aleva als lid RvT per 1 januari 2024.
13.12.2023	De RvT besluit tot vaststelling van de toezichtsvisie RvT Stroomz.
11.09.2023	De leden RvT besluiten tot herbenoeming van Lea Bouwmeester als voorzitter RvT, met terugwerkende kracht per 1 juli 2023.
11.07.2023	De RvT keurt de MJS van Stroomz goed.
23.05.2023	De RvT geeft goedkeuring aan het besluit tot het instellen van een innovatiefonds.
23.05.2023	De RvT stelt het treasurystatuut van Stroomz vast.
23.05.2023	De RvT keurt de verschillende jaarrekeningen 2022 (SGE Apotheek BV, SGE enkelvoudig en geconsolideerd en Zorggroep DOH BV) goed en verleent decharge aan de RvB.
23.05.2023	De RvT stelt de jaarverslagen 2022 van SGE en DOH vast.
16.03.2023	De RvT besluit tot vaststelling van de portefeuillevverdeling RvB.
16.03.2023	De RvT verleent goedkeuring aan de vaststelling van het Reglement RvB Stroomz.
16.03.2023	De RvT stelt het bezoldigingsbesluit RvT 2023 vast.
16.03.2023	De leden RvT benoemen Jeroen van Duren tot vicevoorzitter van de RvT van Stroomz.
23.01.2023	De RvT keurt de begroting en jaarplan 2023 goed.
23.01.2023	De RvT stelt het rooster van aftreden van de RvT van Stroomz vast.
23.01.2023	De RvT stelt de portefeuillevverdeling RvT Stroomz vast.
23.01.2023	De RvT stelt het reglement RvT Stroomz vast.

Gegevens leden in 2023, honorarium 2023 en rooster van aftreden vanaf 01-01-2024

	Naam en (neven)functie(s)	Datum benoeming/ herbenoeming	Aftredend/ herkiesbaar
Naam toezichthouder	Mevrouw L. Th. Bouwmeester	01-07-2019 (DOH) 01-07-2023 (Stroomz)	Aftredend in 2027
Functie	Voorzitter RvT Lid remuneratiecommissie		
Aandachtsgebied	Algemeen bestuurlijk, maatschappelijk, zorg, strategie en beleid		
(Neven)functies	Founder Buro de Bouwmeesters; zorgvernieuwing, dialoog en samenwerking. Lid RvT St. Antonius Ziekenhuis Voorzitter Raad van Advies CAK Voorzitter Federatie voor Gezondheid Gastdocent Nyenrode Business Universiteit Voorzitter adviescommissie SET ZonMw		
Naam toezichthouder	De heer drs. J.V.C.T. van Duren RC	01-01-2016 (SGE) 01-01-2020 (SGE)	Aftredend op 1 januari 2024
Functie	Lid RvT Lid remuneratiecommissie		
Aandachtsgebied	Financiën en bedrijfsvoering, vastgoed, risicomangement		

Nevenfuncties	<i>Reguliere werkzaamheden:</i> Lid RvB Flevoziekenhuis, Almere <i>Nevenfuncties:</i> Lid RvT Stichting Rijnbrink, Deventer Lid RvC Woningbouwcoöperatie Talis, Nijmegen		
	Naam en (neven)functie(s)	Datum benoeming/ herbenoeming	Aftredend/ herkiesbaar
Naam toezichthouder	De heer prof. dr. R.T.J.M. Janssen	12-07-2016 (SGE) 12-07-2020 (SGE)	Aftredend in 2024
Functie	Lid RvT Voorzitter Financiële Audit Commissie		
Aandachtsgebieden	Financiën en bedrijfsvoering, strategie, Ondernemingsraad		
Nevenfuncties	<i>Hoofdfunctie(s):</i> Hoogleraar (emeritus) Economie en Organisatie van de gezondheidszorg, Tranzo, Universiteit v. Tilburg Bijzonder Hoogleraar (emeritus) Bestuur en management van zorginstellingen, ESHPM, Erasmus Universiteit Lid van de auditcommissie van ZonMw Lid Wetenschappelijke adviesraad NVTZ Voorzitter RvT Stichting Leviaan, Purmerend Lid RvT stichting Wij3.0, Utrecht Lid RvT Platform31 Lid RvT Instituut voor Onderzoek naar Leefwijzen en Verslaving, Universiteiten Rotterdam, Maastricht en Tilburg		
Naam toezichthouder	Mevr. M. van Dongen	04-10-2022 (DOH)	Herkiesbaar in 2026
Functie	Lid RvT, voorzitter Commissie K&V		
Aandachtsgebieden	Algemeen bestuurlijk, zorginhoudelijk, strategie en beleid, regio, sociaal domein		
Nevenfunctie(s)	<i>Reguliere werkzaamheden:</i> Directeur Strategie en Beleid gemeente Tiel <i>Nevenfuncties:</i> Raadslid gemeente Veldhoven. Voorzitter RvT Cordaad Welzijn Secretaris bestuur Training for Life Expert VNG International		
Naam toezichthouder	Mw. L. Wang MSc, MBA	01-12-2020 (SGE)	Herkiesbaar per 1-12-2024
Functie	Lid RvT Lid Financiële Audit Commissie		
Aandachtsgebieden	Cliëntenraad, digitalisering, informatiemanagement		
Nevenfunctie(s)	<i>Reguliere werkzaamheden:</i> CPO/ CTO VMN media <i>Nevenfuncties</i> nvt		

Honorarium leden Raad van Toezicht

De leden van de RvT hebben over het jaar 2023 een bezoldiging ontvangen van €15.580,-. De voorzitter heeft over het jaar 2023 een bezoldiging ontvangen van €23.370,-. De bezoldiging is gebaseerd op het maximum van de WNT IV (resp. 8% van 95% max WNT IV voor leden en 12% van 95% max WNT IV voor de voorzitter RvT) en valt onder het toegestane maximum en het advies van de NVTZ. Er worden geen reiskosten gedeclareerd, btw is niet van toepassing.

Tot slot

Het is met trots dat we terugblikken op het afgelopen jaar, waarin Stroomz zich na de fusie heeft ingezet voor het stroomlijnen van onze werkwijzen, het vormen van nieuwe teams en het doorvoeren van cruciale organisatorische veranderingen. Tegelijkertijd hebben we onze focus gericht op het versterken van de gezondheid, het bieden van zorg op maat en het versterken van samenwerking binnen de regio.

Echter, zoals het gezegde luidt, "je bent wat je doet", en het begint allemaal met visie en uitvoering tegelijk. In dat kader waren we hier getuige van tijdens een inspirerend werkbezoek in december. Tijdens dit bezoek zagen we de vruchten van samenwerking tussen een zorgcentrum en gemeente, gericht op het verbeteren van welzijn en gezondheid van inwoners. "Samenwerken voor onze inwoners" was de boodschap vanuit het centrum en de gemeente. Niet "waar ben ik van", maar "we doen het samen". Deze ervaring illustreert onze toewijding aan het welzijn van de gemeenschap waarin we actief zijn, en laat zien dat we vanuit een brede blik kijken hoe het samen beter kan. We investeren in mensen en tegelijk ontlasten we de zorg.

De Raad van Toezicht zeer positief over de toewijding en professionaliteit van al onze professionals en medewerkers die verbonden zijn aan Stroomz. De inzet getuigt niet alleen van professionaliteit, maar ook van vastberadenheid en de wil om samen de toekomst tegemoet te treden en de uitdagingen aan te gaan.

We krijgen nog veel uitdagingen op ons pad, zoals het aantrekken van voldoende huisartsen, innovaties met inzet van digitale middelen en samenwerking in de regio in het kader van IZA. Terwijl we vooruit kijken, zien we optimisme en vastberadenheid in de organisatie. Dat geeft vertrouwen dat mensen elkaar weten te vinden, ook als het even tegenzit. Stroomz is een organisatie om trots op te zijn.

Namens Raad van Toezicht,

Lea Bouwmeester
Voorzitter Raad van Toezicht Stroomz

3. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

3.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Goodwill		3.000		4.500
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.744.894		4.795.719	
Medische inventarissen	328.852		378.024	
Automatisering	652.131		663.060	
Overige inventarissen	1.484.540		1.303.818	
Bedrijfsmiddelen in uitvoering	13.286		195.321	
		7.223.703		7.335.942
Financiële vaste activa				
Deelnemingen	24.519		24.519	
Overige vorderingen	422.607		474.917	
		447.126		499.436
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen		218.225		186.650
Vorderingen				
Debiteuren	2.494.509		2.462.968	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	370.878		280.909	
Vennootschapsbelasting	36.668		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.740.363		764.369	
		4.642.418		3.508.246
Liquide middelen		11.429.924		11.405.505
		<u>23.964.396</u>		<u>22.940.279</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen		10.557.779		9.737.767
Voorzieningen				
Arbeidsongeschiktheid	55.486		160.782	
Jubileumuitkeringen	290.391		197.936	
Onvoorzien kosten arbeidsverhouding	52.012		25.000	
		<u>397.889</u>	<u>383.718</u>	
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	771.437		1.371.224	
Langlopende overige schulden	63.000		126.000	
		<u>834.437</u>	<u>1.497.224</u>	
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	193.031		249.982	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.705.420		2.310.315	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.126.608		1.099.313	
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	8.149.232		7.661.960	
		<u>12.174.291</u>	<u>11.321.570</u>	
		<u><u>23.964.396</u></u>	<u><u>22.940.279</u></u>	

3.2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	43.972.407		42.674.881	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.757.301		1.617.484	
Netto omzet		45.729.708		44.292.365
Kosten van grond- en hulpstoffen	14.660.850		14.294.122	
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	4.126.224		3.414.593	
Lonen en salarissen	12.871.315		13.068.261	
Sociale lasten	2.130.055		2.115.959	
Pensioenlasten	1.346.501		1.369.557	
Overige personeelsbeloningen	1.209.680		1.039.554	
Afschrijvingen	597.501		601.299	
Overige bedrijfskosten	8.221.393		7.525.748	
Totaal van som der kosten		45.163.519		43.429.093
Totaal van bedrijfsresultaat		566.189		863.272
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	130.270		4.474	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-146.774		-105.432	
Financiële baten en lasten		-16.504		-100.958
Totaal van resultaat voor belastingen		549.685		762.314
Belastingen over de winst of het verlies		-61.958		-54.350
		487.727		707.964
Aandeel in resultaat deelnemingen		-108.111		42.858
Totaal van resultaat na belastingen		379.616		750.822
Bijzondere bate		440.470		-
Totaal van resultaat na belastingen		820.086		750.822

	2023		2022	
	€	€	€	€
3.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023				
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		566.189		863.272
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	597.501		601.299	
Resultaat deelnemingen	-108.111		42.858	
Afname van de voorzieningen	14.171		1.364.029	
		503.561		2.008.186
Verandering in werkkapitaal:				
Afname (toename) van voorraden	-31.575		-186.650	
Mutatie vorderingen	369.339		-3.508.246	
Mutatie van overige schulden	-684.197		7.892.549	
		-346.433		4.197.653
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		723.317		7.069.111
Ontvangen interest	130.270		4.474	
Betaalde interest	-146.774		-105.432	
Betaalde winstbelasting	-61.958		-54.350	
Buitengewone baten	440.470		-	
		362.008		-155.308
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		1.085.325		6.913.803
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	-895.316		-	
Overige mutatie financiële vaste activa	52.310		-	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	411.554		-	
Ontvangen aflossingen lening u/g	33.333		33.334	
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		-398.119		33.334
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitgaven ter aflossing van leningen		-662.787		-249.982
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		24.419		6.697.155

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de peri-
ode

11.405.505

4.708.350

Toename (afname) van geldmiddelen

24.419

6.697.155

Geldmiddelen aan het einde van de peri-
ode

11.429.924

11.405.505

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stroomz is feitelijk en statutair gevestigd op Tilburgseweg-West 100, 5652 NP te Eindhoven en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41088261.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Stroomz exploiteert 10 gezondheidscentra en zijn er 19 bij Stroomz aangesloten praktijken waarin huisartsen, fysiotherapeuten, apothekers, tandarts en andere zorgverleners samenwerken aan gezondheid en welzijn van de ruim 207.000 wijkbewoners.

Informatieverschaffing over continuïteit

Er is geen sprake van twijfel aan de continuïteit.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Stichting Stroomz staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde groepsmaatschappijen:

- Gezondheidscentra Eindhoven e.o. B.V., statutair gevestigd in Eindhoven. Per 2 januari 2024 is de statutaire naam gewijzigd in Stroomz Centrum B.V.;
- SGE Apotheek B.V., statutair gevestigd in Eindhoven. Per 2 januari 2024 is de statutaire naam gewijzigd in Stroomz Apotheek B.V.;
- Stroomz Zorgt B.V., statutair gevestigd in Eindhoven.

Niet geconsolideerde groepsmaatschappijen;

- SGE Werkt B.V., statutaire zetel in Eindhoven, 100% aandelen in geplaatst kapitaal;
- Tongelrese apotheken C.V., statutaire zetel in Eindhoven;
- Centrale Dienstapothek Eindhoven, statutaire zetel in Eindhoven;
- Coöperatie Zelfstandige Apotheken Nederland, statutaire zetel in Bussum.

SGE Werkt B.V. is opgericht op 21 augustus 2014. Er wordt gebruik gemaakt van de vrijstelling voor consolidatie op grond van artikel 2:407 lid a BW 2.

SGE Werkt B.V. heeft een 100% deelneming OCA Meerhoven B.V. die op basis van de vrijstelling van SGE Werkt B.V. eveneens buiten de consolidatie van Stichting Stroomz blijft.

Informatieverschaffing over consolidatie

Stroomz Zorgt B.V. is door middel van een fusie onderdeel geworden van de totale activiteiten van Stichting Stroomz. Om die reden zijn in de vergelijkende geconsolideerde cijfers over 2022 de cijfers van Stroomz Zorgt B.V. verwerkt volgens de Pooling of interest methode. Deze methode houdt in dat de bestaande boekwaarden van beide gefuseerde entiteiten worden samengevoegd en tevens worden in de geconsolideerde vergelijkende cijfers de gegevens van beide entiteiten opgenomen.

Hierdoor zijn het resultaat over 2022 ad € 309.367 en het eigen vermogen per 31 december 2022 ad € 1.896.715 van Stroomt Zorgt B.V. toegevoegd aan het geconsolideerde groepsresultaat en vermogen. De vergelijkende cijfers van de enkelvoudige jaarrekening zijn gebaseerd op de juridische werkelijkheid van 2022. Hierdoor is er sprake van een verschil tussen het resultaat over 2022 en het vermogen per 31 december 2022 tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening.

Daarnaast zijn per 1 januari 2023 de activiteiten van de gezondheidscentra van de Stichting Stroomz ingebracht in Gezondheidscentra Eindhoven e.o. B.V.

De consolidatiegrondslagen

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Stroomz zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarvoor de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Stroomz. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn integraal in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van de groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Deelnemingen:

- Centrale Dienstapothek Eindhoven BV; hierin wordt de bezetting geregeld buiten kantooruren.
- Tongelrese Apotheken CV; hierin is Stichting Stroomz slapend vennoot, dit betreft onder andere 2 apotheken binnen onze centra.

In Cozan zijn wij deelnemer; dit gaat over de leveringen van hulpmiddelen.

Kosten met betrekking tot de fusie zijn verantwoord in het jaar waarin deze zijn ontstaan. De fusiekosten worden op € 150.000 tot € 200.000 gevormd. Voor het gedeelte aan ingeschatte fusiekosten welke betrekking hebben op 2023 is vorig boekjaar een bestemmingsreserve gevormd, welke in 2023 na afronding van de fusie is vrijgevallen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg.

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.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers voor het boekjaar 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen hebben geen impact op het resultaat en/of het vermogen.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de opbrengsten geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiende uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'. Er wordt geen gebruik gemaakt van de derivaten.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

De materiële vast activa waarvan Stichting Stroomz, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Bij het verwerken van een investering ten aanzien van de bedrijfsgebouwen en -terreinen wordt de componentenbenadering toegepast. Er wordt ook onderscheid gemaakt in de verschillende componenten. Vervolgens worden deze afzonderlijk afgeschreven.

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde of een eventuele lagere beurswaarde. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Stroomz. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Daarbij worden tevens andere langlopende belangen in aanmerking genomen die feitelijk moeten worden aangemerkt als onderdeel van de netto-investering in de deelneming. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden individueel gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen en overlopende activa worden na eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0% en 3,6%.

Voorziening voor verzekering van arbeidsongeschiktheidsrisico's

Voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte personeel is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Aan arbeidsongeschikt betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.
Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Omzetverantwoording

De opbrengsten worden verantwoord door individuele prestatieverplichtingen te identificeren en vervolgens de transactieprijs vast te stellen en deze transactieprijs toe te wijzen aan de individuele prestatieverplichtingen.

De netto-omzet omvat de opbrengsten uit:

- Huisartsen, Praktijkondersteuning (POH-S en GGZ) en Geïntegreerde 1ste lijn / overhead DBC
- Apotheek
- Fysiotherapie
- Participanten
- Overige baten

Huisartsen, Praktijkondersteuning (POH-S en GGZ) en Geïntegreerde 1ste lijn / overhead DBC. De opbrengsten Huisartsen, Praktijkondersteuning (POH-S en GGZ) en Geïntegreerde 1ste lijn / overhead DBC betreffen vergoedingen voor verrichtingen zoals verricht door de huisartsen praktijkondersteuners en gerelateerde, aanvullende prestatievergoedingen (waaronder geïntegreerde 1e lijn / overhead DBC). De belangrijkste prestatieverplichtingen en de verwerkingswijze daarvan zijn:

1. Verrichtingen door huisartsen en praktijkondersteuners: Aangezien de patiënten gelijktijdig de voordelen uit de diensten ontvangt en gebruikt, worden de opbrengsten uit het verlenen van deze diensten verantwoord op basis van het aantal verrichte prestaties tegen vaste prijzen.
2. Aan huisartsenzorg en praktijkondersteuning gerelateerde, aanvullende prestatievergoedingen: vergoedingen worden gelijkmatig over het jaar verantwoord op basis van de contractueel afgesproken prijzen.

Apotheek

De opbrengsten apotheek betreffen het verkopen van medicijnen en overige apotheekproducten aan klanten tegen vaste prijzen en indien van toepassing terhandstelling. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van deze goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Fysiotherapie

De opbrengsten uit fysiotherapie betreffen vergoedingen voor fysiotherapie behandelingen. De belangrijkste prestatieverplichting en de verwerkingswijze daarvan is de fysiotherapiebehandeling: Aangezien de patiënten gelijktijdig de voordelen uit de diensten ontvangt en gebruikt, worden de opbrengsten uit het verlenen van deze diensten verantwoord op basis van het aantal verrichte prestaties tegen vaste prijzen.

Participanten

De opbrengsten participanten betreffen vergoedingen voor verhuur van ruimten. De belangrijkste prestatieverplichting en de verwerkingswijze daarvan is de verhuur van ruimten: Aangezien de huurders gelijktijdig de voordelen uit de diensten ontvangt en gebruikt, worden de opbrengsten uit het verlenen van diensten verantwoord naar rato van de verrichte prestaties op basis van de contractueel afgesproken prijzen. Deze voortgang is gebaseerd op het huurcontract.

Overige baten

De opbrengsten uit overige baten betreffen algemene prestatievergoedingen voor geleverde zorg aan DBC patiënten, vergoedingen voor overige zorgprestaties, subsidiebatens ter vergoeding van geleverde zorg en resultaat deelnemingen. De belangrijkste prestatieverplichtingen en de verwerkingswijze daarvan zijn:

1. Leveren van zorg waarop vergoedingen van toepassing zijn: vergoedingen worden gelijkmatig over het jaar verantwoord op basis van de contractueel afgesproken prijzen.
2. Resultaat uit deelnemingen: deze worden aan het einde van het boekjaar gebaseerd op het aandeel in het resultaat dat toebehoort aan stichting gezondheidscentra Eindhoven.

Inzake de subsidiebatens geldt dat nog vaststelling door de subsidieverstrekking dient plaats te vinden.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

Sociale lasten

De sociale lasten worden op basis van de aan het personeel verschuldigde beloningen berekend en verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

Pensioenlasten

Stichting Stroomz (en haar groepsmaatschappijen) heeft diverse pensioenregelingen. De Nederlandse regelingen worden gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten verzekeringsmaatschappijen en bedrijfstakpensioenfondsen. De stichting 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 de stichting. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de groep en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn, Appolaris en Spoa. De vennootschap betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer m.u.v. het Spoa hiervan is de verdeling een derde, twee derde. 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.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de vennootschap beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zicht bergt zullen toekomen aan de vennootschap, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2023 waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerders verschuldigde premie.

Afschrijvingen op immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill wordt vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

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

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen over de winst of het verlies

Voor de vennootschapsbelasting zijn wij voor de SGE Apotheek BV en Stroomz Zorgt B.V. belastingplichtig.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroom overzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit het hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	4.500
Afschrijvingen	-1.500
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.000</u>

Op de goodwill wordt 20% naar tijdsgelang afgeschreven.

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Medische in- ventarissen	Automatise- ring	Overige in- ventarissen	Bedrijfsmid- delen in uit- voering
	€	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	6.117.572	1.618.919	6.997.605	6.300.749	195.321
Cumulatieve afschrijvingen	-1.321.853	-1.240.895	-6.334.545	-4.996.931	-
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>4.795.719</u>	<u>378.024</u>	<u>663.060</u>	<u>1.303.818</u>	<u>195.321</u>
<u>Mutaties</u>					
Investerings	-	12.346	388.526	481.157	13.287
Afschrijvingen	-50.825	-61.518	-220.046	-263.612	-
Desinvesteringen	-	-	-179.409	-36.823	-195.322
Saldo mutaties	<u>-50.825</u>	<u>-49.172</u>	<u>-10.929</u>	<u>180.722</u>	<u>-182.035</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	6.117.572	1.631.265	7.199.661	6.697.439	13.286
Cumulatieve afschrijvingen	-1.372.678	-1.302.413	-6.547.530	-5.212.899	-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>4.744.894</u>	<u>328.852</u>	<u>652.131</u>	<u>1.484.540</u>	<u>13.286</u>

Totaal

€

Stand per 1 januari 2023

Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	21.230.166
Cumulatieve afschrijvingen	-13.894.224
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>7.335.942</u>

Mutaties

Investerings	895.316
Afschrijvingen	-596.001
Desinvesteringen	-411.554
Saldo mutaties	<u>-112.239</u>

Stand per 31 december 2023

Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	21.659.223
Cumulatieve afschrijvingen	-14.435.520
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>7.223.703</u>

De bedrijfsmiddelen die eind 2022 in uitvoering waren zijn geactiveerd en staan nu onder de investeringen van 2023.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn voor:

- Bedrijfsgebouwen: 0-10%;
- Medische inventarissen: 10%
- Automatisering: 10-20%
- Overige inventarissen: 10%

Financiële vaste activa

	Deelnemin- gen	Overige vor- deringen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	24.519	474.917	499.436
Investerings	-29.825	-	-29.825
Toerekening vooruitbetaalde huur	-	-18.977	-18.977
Resultaat	29.825	-	29.825
Aflossingen	-	-33.333	-33.333
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>24.519</u>	<u>422.607</u>	<u>447.126</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Deelnemingen</u>		
Coöperatie Zelfstandige Apotheken Nederland	12.500	12.500
SGE Werkt B.V.	12.018	12.018
Deelneming Centrale Dienst Apotheek B.V.	1	1
	<u>24.519</u>	<u>24.519</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde huur	322.607	341.584
Lening u/g Delmar	100.000	133.333
	<u>422.607</u>	<u>474.917</u>

Lening u/g Delmar is een vordering met een aflossingschema. Hierover wordt rente berekend
De vooruitbetaalde huur heeft een contractuele looptijd van 25 jaar en zal in gelijke termijn jaarlijks afnemen.

Vlottende activa

Vorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Gereed product en handelsgoederen</u>		
Apotheek XL	129.649	104.342
Apotheek Orion	23.551	15.393
Apotheek Woensel	19.619	21.060
Apotheek Strijp	16.045	12.340
Apotheek Stratum	15.576	19.195
Apotheek Meerhoven	13.785	14.320
	<u>218.225</u>	<u>186.650</u>

Op de voorraden is een pandrecht gevestigd ter zekerheid voor de langlopende schulden.

Vorderingen

Debiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	2.571.479	2.556.531
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-76.970	-93.563
	<u>2.494.509</u>	<u>2.462.968</u>

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant OCA Meerhoven B.V.	118.840	259.085
Rekening-courant SGE Werkt B.V.	252.038	21.824
	<u>370.878</u>	<u>280.909</u>

Over de rekening-couranten is geen rente berekend.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	1.015.394	144.089
Nog te factureren COZ en modules	346.363	232.022
Vaccinatie diversen	173.535	-
Vooruitbetaalde facturen	141.709	243.603
Transitorische rente	34.999	27.196
Voorziening reservering LIV	17.820	24.171
Waarborgsom	10.543	10.543
Te vorderen subsidie IPR	-	82.745
	<u>1.740.363</u>	<u>764.369</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Kas	25.080	17.827
Overlopende kruisposten	17.713	65.345
Bankrekeningen	8.397.030	11.322.333
Depositorekeningen	2.990.101	-
	<u>11.429.924</u>	<u>11.405.505</u>

Behoudens de depositorekeningen staan alle liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

Groepsvermogen

Voor de toelichting op het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de vennootschappelijke jaarrekening.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Jubileumuitkeringen	290.391	197.936
Arbeidsongeschiktheid	55.486	160.782
Onvoorziene kosten arbeidsverhouding	52.012	25.000
	<u>397.889</u>	<u>383.718</u>

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2023	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>1.027.468</u>	<u>193.031</u>	<u>834.437</u>

Van de langlopende schulden per jaareinde heeft € 277.404 een looptijd langer dan vijf jaar

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Leningen kredietinstellingen	<u>771.437</u>	<u>1.371.224</u>

Leningen kredietinstellingen

Lening Bank Nederlandse Gemeenten (Orion)	473.089	540.268
Lening Bank Nederlandse Gemeenten (Tng)	220.071	256.749
Lening Nederlandse Waterschapsbank (Strijp)	78.277	104.369
Lening ING Bank 80.002.2.246	-	469.838
	<u>771.437</u>	<u>1.371.224</u>

Langlopende overige schulden

Onderhandse geldlening SBOH	<u>63.000</u>	<u>126.000</u>
-----------------------------	---------------	----------------

Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Aflossingsverplichtingen	<u>193.031</u>	<u>249.982</u>
--------------------------	----------------	----------------

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	666.598	872.815
Pensioenen	439.524	182.155
Vennootschapsbelasting	-	16.581
Omzetbelasting	20.486	27.762
	<u>1.126.608</u>	<u>1.099.313</u>

Kortlopende overige schulden en overlopende passiva

Terugbetaling proces DBC	3.235.182	3.356.963
Overige kortlopende schulden	2.956.709	2.321.103
Reservering vakantiedagen en vakantiegeld	1.384.062	1.327.773
Kosten effecten nog af te sluiten CAO	256.675	268.105
Personeel	189.788	252.695
Nog te betalen accountantscontrole	80.000	40.000
Project Landelijk Schakelpunt	30.000	75.697
ZonMW projecten depressie en CVR rekening-courant	16.816	19.624
	<u>8.149.232</u>	<u>7.661.960</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting heeft langlopende huurverplichtingen voor onderstaande objecten.

Centrum	Verhuurder	Omschrijving	Einddatum	Huur 2023
Strijp	Licet Jovi	Begane grond	15-6-2028	€ 76.357
Strijp	Licet Jovi	1e en 2e verdieping	31-12-2027	€ 158.790
De Parade	Boszijde	Centrum , incl. parkeerpl.	30-10-2040	€ 171.189
De Akkers	Wooninc.	Pand incl. parkeerplaatsen	14-4-2024	€ 142.393
Sibelius	Wooninc.	Centrum	30-4-2030	€ 178.905
Stratum	Wooninc.	Centrum	30-4-2030	€ 295.156
Prinsejagt	Wooninc.	Centrum	12-4-2026	€ 100.102
Meerhoven	Delmar	Centrum	31-12-2044	€ 273.246
Strijp Z	Confinimo	Centrum	31-12-2040	€ 369.368

Er zijn bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag van € 542.827.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De stichting maakt tezamen met SGE Apotheek B.V., Gezondheidscentra Eindhoven e.o. B.V., Stroomz Zorgt B.V., SGE Werkt B.V. en OCA Meerhoven B.V. deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde is de vennootschap tegenover de belastingdienst mede hoofdelijk aansprakelijk voor de schuld inzake de omzetbelasting van de gehele fiscale eenheid.

3.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Omzet apotheek	12.327.349	11.694.405
Omzet huisartsen	11.966.485	11.609.921
Omzet ketenzorgprogramma's & projecten Stroomz Zorgt B.V.	11.543.397	10.204.685
Omzet praktijkondersteuning POH-S een GGZ	4.132.979	3.778.760
Omzet fysiotherapie	2.497.233	2.354.817
Geïntegreerde 1e lijn / overhead DBC	1.504.964	2.732.779
Omzet tandarts	-	299.514
	<u>43.972.407</u>	<u>42.674.881</u>
Deze opbrengsten worden voornamelijk gefinancierd vanuit de Zorgverzekeringswet.		
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Participanten	1.240.668	1.080.731
Overige baten	516.633	536.753
	<u>1.757.301</u>	<u>1.617.484</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen		
Inkoop apotheken	8.351.239	7.496.272
Vergoeding praktijken	6.309.611	6.797.850
	<u>14.660.850</u>	<u>14.294.122</u>
<u>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</u>		
Kosten waarneming	3.674.638	2.694.631
Inhuur derden	458.706	728.202
	<u>4.133.344</u>	<u>3.422.833</u>
Gedetacheerd personeel	-7.120	-8.240
	<u>4.126.224</u>	<u>3.414.593</u>
Lonen en salarissen		
Bruto salarissen	11.145.759	11.514.554
Reservering vakantiegeld	1.177.523	941.323
Reservering eindejaarsuitkering	792.733	816.796
Uitkering ziekengeld	-244.700	-204.412
	<u>12.871.315</u>	<u>13.068.261</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten		
Premie werkgeversverzekeringen	<u>2.130.055</u>	<u>2.115.959</u>

Pensioenlasten

Premie pensioen PGGM	1.132.625	1.114.301
Premie pensioen PMA	139.973	173.703
Premie pensioen SPA	66.547	76.025
Aanvullende pensioenverzekering	7.356	5.528
	<u>1.346.501</u>	<u>1.369.557</u>

Overige personeelsbeloningen

Overige personeelsbeloningen	607.854	342.810
Studie- en opleidingskosten	214.566	273.965
Vergoeding reis- en verblijfkosten	170.237	153.677
Declaratie contributie	64.634	75.731
Kosten personeelsvereniging	37.922	-
Overige kostenvergoedingen	32.019	46.704
Gratificaties	26.743	23.956
Wervingskosten	23.036	49.349
Declaratie congres / symponie	7.544	14.420
Personeelsvereniging	7.480	8.190
Beroepsorganisaties	5.767	15.271
Declaratie Instrumentarium	4.929	6.908
Jubileumuitkering	3.488	26.203
Declaratie kosten herregistratie	3.461	2.370
	<u>1.209.680</u>	<u>1.039.554</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.500	1.500
Afschrijvingen materiële vaste activa	596.001	599.799
	<u>597.501</u>	<u>601.299</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen	263.612	233.930
Inventarissen	220.046	232.960
Afschrijvingskosten machines	61.518	55.127
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	50.825	77.782
	<u>596.001</u>	<u>599.799</u>

2023	2022
€	€

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	3.666.518	3.362.595
ICT kosten	2.158.489	2.065.066
Praktijkkosten	244.400	288.863
Organisatiekosten	2.151.986	1.383.555
Ontwikkeling en innovatie	-	425.669
	<u>8.221.393</u>	<u>7.525.748</u>

Huisvestingskosten

Huurkosten	2.199.684	2.180.636
Energiekosten	492.723	273.540
Schoonmaakkosten	445.976	395.778
Overige huisvestingskosten	210.418	215.917
Onderhoudskosten	167.171	165.384
Onderhoud terreinen	150.546	131.340
	<u>3.666.518</u>	<u>3.362.595</u>

Organisatiekosten

Kwaliteitsverbetering en scholing partners	1.413.165	142.645
Bureaunkosten algemeen	536.243	467.166
Kosten externe administratie	226.667	274.114
Abonnementen en contributies	170.226	153.872
Verzekeringen	125.909	242.568
Baten en lasten voorgaande jaren	-528.100	-297.156
Representatiekosten	-	20.190
Coördinatiekosten	-	53.000
Overige organisatiekosten	102.562	-4.797
Advieskosten	63.586	254.760
Kosten onvoorzien en zorgvernieuwing	39.754	7.680
Bankkosten	1.104	1.960
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	870	67.553
	<u>2.151.986</u>	<u>1.383.555</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	<u>146.774</u>	<u>105.432</u>
Belastingen over de winst of het verlies		
Aandeel in resultaat deelnemingen		
Resultaat deelneming SGE Werkt B.V.	-108.111	5.801
Resultaat overige participaties	-	37.057
	<u>-108.111</u>	<u>42.858</u>
Buitengewoon resultaat na belastingen		
Buitengewone baten	<u>440.470</u>	<u>-</u>
<u>Buitengewone baten</u>		
Liquidatie-uitkering bij overdracht activiteiten Stroomz Zorgt B.V.	<u>440.470</u>	<u>-</u>

3.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

Onderverdeling:

Huisartsen	143	116
Apotheken	40	43
Overig zorgpersoneel	10	40
Overhead	29	22
Totaal	<u>222</u>	<u>221</u>

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

WNT-verantwoording vindt afzonderlijke plaats op het niveau van de WNT-instelling, niet zijnde Stichting Stroomz. Hierbij zal publicatie van de WNT-verantwoording conform de wettelijke vereisten plaatsvinden.

Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor een separate WNT-verantwoording met controleverklaring gepubliceerd.

4. ENKELVOUDIGE JAARREKENING

4.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatverdeling)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.744.894		4.795.719	
Medische inventarissen	9.177		375.268	
Automatisering	376.353		375.446	
Overige inventarissen	179.909		1.106.175	
Bedrijfsmiddelen in uitvoering	13.286		195.321	
		5.323.619		6.847.929
Financiële vaste activa				
Deelnemingen	2.188.930		24.619	
Overige vorderingen	422.607		474.917	
		2.611.537		499.536
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren	139.395		1.058.973	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	4.576.534		4.011.494	
Overige vorderingen en overlopende activa	621.831		600.550	
		5.337.760		5.671.017
Liquide middelen				
Kas	11.138		29.406	
Bankrekeningen	6.668.041		4.997.230	
Deposito-rekeningen	2.990.101		-	
		9.669.280		5.026.636
		<u>22.942.196</u>		<u>18.045.118</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsfonds: Innovatie	440.470		-	
Overige reserve	9.676.839		7.266.049	
Bestemmingsreserve: Eenmalige fusiekosten	-		150.000	
Bestemmingsreserve: Innovatie	440.470		425.000	
		10.557.779		7.841.049
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		93.546		1.621.713
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	771.437		1.371.224	
Langlopende overige schulden	63.000		126.000	
		834.437		1.497.224
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	193.031		249.982	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	558.028		988.435	
Kortlopende schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	7.452.363		-	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	624.842		966.343	
Overige schulden	2.603.167		4.855.373	
Kortlopende overlopende passiva	25.003		24.999	
		11.456.434		7.085.132
		<u>22.942.196</u>		<u>18.045.118</u>

4.2 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	50.000		20.782.006	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	5.892.113		1.617.484	
Netto omzet		5.942.113		22.399.490
Kosten van grond- en hulpstoffen	-		20.102	
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	656.499		3.042.583	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	2.462.741		13.656.857	
Afschrijvingen	221.076		461.151	
Huisvestingskosten	921.047		2.959.457	
ICT kosten	810.659		1.142.193	
Praktijkkosten	7.321		241.493	
Organisatiekosten	732.842		327.047	
Totaal van som der kosten		5.812.185		21.850.883
Totaal van bedrijfsresultaat		129.928		548.607
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	134.837		4.474	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-44.705		-58.882	
Financiële baten en lasten		90.132		-54.408
Totaal van resultaat voor belastingen		220.060		494.199
Belastingen over de winst of het verlies		-		-
		220.060		494.199
Aandeel in resultaat deelnemingen		159.556		-52.744
Totaal van resultaat na belastingen		379.616		441.455
Bijzondere bate		440.470		-
Totaal van resultaat na belastingen		820.086		441.455

4.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stroomz is feitelijk en statutair gevestigd op Tilburgseweg-West 100, 5652 NP te Eindhoven en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41088261.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Stroomz exploiteert 10 gezondheidscentra en zijn er 19 bij Stroomz aangesloten praktijken waarin huisartsen, fysiotherapeuten, apothekers, tandarts en andere zorgverleners samenwerken aan gezondheid en welzijn van de ruim 207.000 wijkbewoners.

Informatieverschaffing over continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Stichting Stroomz staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde groepsmaatschappijen:

- Gezondheidscentra Eindhoven B.V., statutair gevestigd in Eindhoven. Per 1 januari 2024 is de statutaire naam gewijzigd in Stroomz Centrum B.V.;
- SGE Apotheek B.V., statutair gevestigd in Eindhoven. Per 1 januari 2024 is de statutaire naam gewijzigd in Stroomz Apotheek B.V.;
- Stroomz Zorgt B.V., statutair gevestigd in Eindhoven.

Niet geconsolideerde groepsmaatschappijen;

- SGE Werkt B.V., statutaire zetel in Eindhoven, 100% aandelen in geplaatst kapitaal;
- Tongelrese apotheken C.V., statutaire zetel in Eindhoven;
- Centrale Dienstapothek Eindhoven, statutaire zetel in Eindhoven. De stichting mag gebruik maken van de diensten, maar heeft geen kapitaal gestort;
- Coöperatie Zelfstandige Apotheken Nederland, statutaire zetel in Bussum.

SGE Werkt B.V. is opgericht op 21 augustus 2014. Er wordt gebruik gemaakt van de vrijstelling voor consolidatie op grond van artikel 2:407 lid a BW 2.

SGE Werkt B.V. heeft een 100% deelneming OCA Meerhoven B.V. die op basis van de vrijstelling van SGE Werkt B.V. eveneens buiten de consolidatie van Stichting Stroomz blijft.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg.

In basis wordt in deze jaarrekening bij de in de geconsolideerde gehanteerde grondslagen. Indien hiervan wordt afgeweken wordt dit toegelicht.

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.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers voor het boekjaar 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen hebben geen impact op het resultaat en/of het vermogen.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de opbrengsten geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiende uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Fusie

In het boekjaar 2023 is Stroomz Zorgt B.V. via een fusie onderdeel geworden van Stichting Stroomz. In de enkelvoudige jaarrekening heeft verwerking plaatsgevonden conform de juridische werkelijkheid. Voor een nadere toelichting inzake de verwerking van deze fusie in de jaarrekening 2023 verwijzen wij u naar de grondslagen in de geconsolideerde jaarrekening.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

De materiële vaste activa waarvan Stichting Stroomz, krachtens een financiële leaseovereenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Bij het verwerken van een investering ten aanzien van de bedrijfsgebouwen en -terreinen wordt de componentenbenadering toegepast.

Er wordt dan ook onderscheid gemaakt in de verschillende componenten. Vervolgens worden deze afzonderlijk afgeschreven.

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde of een eventuele lagere beurswaarde. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Stroomz. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Daarbij worden tevens andere langlopende belangen in aanmerking genomen die feitelijk moeten worden aangemerkt als onderdeel van de netto-investering in de deelneming. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumuitkeringen 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 3,6 %.

Voorziening voor verzekering van arbeidsongeschiktheidsrisico's

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte personeel is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Aan arbeidsongeschikt betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Omzetverantwoording

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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten

De opbrengsten worden verantwoord door individuele prestatieverplichtingen te identificeren en vervolgens de transactieprijs vast te stellen en deze transactieprijs toe te wijzen aan de individuele prestatieverplichtingen.

Pensioenlasten

Stichting Stroomz (en haar groepsmaatschappijen) heeft diverse pensioenregelingen. De Nederlandse regelingen worden gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten verzekeringsmaatschappijen en bedrijfstakpensioenfondsen. De stichting 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 de stichting. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan.

Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de groep en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn, Appolaris en Spoa. De vennootschap betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer m.u.v. het Spoa hiervan is de verdeling een derde, twee derde. 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.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de vennootschap beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zicht bergt zullen toekomen aan de vennootschap, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2023 waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerders verschuldigde premie.

Belastingen over de winst of het verlies

Voor de vennootschapsbelasting is Stichting Stroomz niet belastingplichtig.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

4.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Medische in- ventarissen	Automatise- ring	Overige in- ventarissen	Bedrijfsmid- delen in uit- voering
	€	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	6.117.572	1.615.354	6.442.928	5.946.738	195.321
Cumulatieve afschrijvingen	-1.321.853	-1.240.086	-6.067.482	-4.840.563	-
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>4.795.719</u>	<u>375.268</u>	<u>375.446</u>	<u>1.106.175</u>	<u>195.321</u>
<u>Mutaties</u>					
Investerings	-	-	376.145	49.012	13.287
Afschrijvingen	-50.825	-2.673	-138.606	-28.972	-
Desinvesteringen	-	-1.521.711	-2.965.760	-4.550.346	-195.322
Overdracht cumulatieve afschrijvingen SGE	-	1.158.293	2.729.128	3.604.040	-
Saldo mutaties	<u>-50.825</u>	<u>-366.091</u>	<u>907</u>	<u>-926.266</u>	<u>-182.035</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	6.117.572	93.643	3.853.313	1.445.404	13.286
Cumulatieve afschrijvingen	-1.372.678	-84.466	-3.476.960	-1.265.495	-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>4.744.894</u>	<u>9.177</u>	<u>376.353</u>	<u>179.909</u>	<u>13.286</u>

Totaal

€

Stand per 1 januari 2023

Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	20.317.913
Cumulatieve afschrijvingen	-13.469.984
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>6.847.929</u>

Mutaties

Investeringsen	438.444
Afschrijvingen	-221.076
Desinvesteringen	-9.233.139
Overdracht cumulatieve afschrijvingen SGE	7.491.461
Saldo mutaties	<u>-1.524.310</u>

Stand per 31 december 2023

Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	11.523.218
Cumulatieve afschrijvingen	-6.199.599
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>5.323.619</u>

De bedrijfsmiddelen die eind 2022 in uitvoering waren zijn geactiveerd en staan nu onder de investeringen van 2023.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn voor:

- Bedrijfsgebouwen: 0-10%;
- Medische inventarissen: 10%
- Automatisering: 10-20%
- overige inventarissen: 10%

De WOZ-waarden van de panden zijn:

- Woensel: € 999.000;
- Tongelre: € 968.000;
- Orion: € 1.607.000.

Financiële vaste activa

	Deelnemin- gen	Overige vor- deringen	Totaal
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>			
Saldo per 31 december	24.619	474.917	499.536
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>24.619</u>	<u>474.917</u>	<u>499.536</u>
<u>Mutaties</u>			
Investerings	1.896.644	-	1.896.644
Toerekening vooruitbetaalde huur	-	-18.977	-18.977
Resultaat	267.667	-	267.667
Aflossingen	-	-33.333	-33.333
Saldo mutaties	<u>2.164.311</u>	<u>-52.310</u>	<u>2.112.001</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>			
Saldo per 31 december	2.188.930	422.607	2.611.537
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.188.930</u>	<u>422.607</u>	<u>2.611.537</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Deelnemingen</u>		
Gezondheidscentra Eindhoven e.o. B.V	29.925	100
Stroomz Zorgt B.V.	2.127.549	-
Coöperatie Zelfstandige Apotheken Nederland	12.500	12.500
SGE Werkt B.V.	12.018	12.018
SGE Apotheek B.V.	6.937	-
Deelneming Centrale Dienst Apotheek B.V.	1	1
	<u>2.188.930</u>	<u>24.619</u>

Per 1 januari 2023 zijn de activiteiten van de gezondheidscentra van de stichting ingebracht in Gezondheidscentra Eindhoven e.o. B.V.

Per 1 januari 2023 zijn de activiteiten van Stroomz Zorgt B.V. (v/h Zorggroep DOH B.V.) door middel van een fusie toegevoegd aan de stichting. Hierbij zijn ook een deel van de activiteiten van Stichting Stroomz ingebracht in Stroomz Zorgt B.V.

	<u>2023</u>
	€
<i>Stroomz Zorgt B.V.</i>	
Boekwaarde per 1 januari	-
Investerings	1.896.644
Resultaat	230.905
Boekwaarde per 31 december	<u>2.127.549</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde huur	322.607	341.584
Lening u/g Delmar	100.000	133.333
	<u>422.607</u>	<u>474.917</u>

Lening u/g Delmar is een vordering met een aflossingschema en hierover wordt rente berekend. De vooruitbetaalde huur heeft contractueel een looptijd van 25 jaar en zal jaarlijks afnemen.

	<u>2023</u>
	€
<i>Vooruitbetaalde huur</i>	
<u>Stand per 1 januari</u>	
Saldo per 31 december	341.584
Boekwaarde per 1 januari	<u>341.584</u>
<u>Mutaties</u>	
Toerekening huur aan boekjaar	-18.977
<u>Stand per 31 december</u>	
Saldo per 31 december	322.607
Boekwaarde per 31 december	<u>322.607</u>
<i>Lening u/g Delmar</i>	
<u>Stand per 1 januari</u>	
Saldo per 31 december	133.333
Boekwaarde per 1 januari	<u>133.333</u>
<u>Mutaties</u>	
Aflossing in boekjaar	-33.333
<u>Stand per 31 december</u>	
Saldo per 31 december	100.000
Boekwaarde per 31 december	<u>100.000</u>

Wlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	204.365	1.150.536
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-64.970	-91.563
	<u>139.395</u>	<u>1.058.973</u>
<u>Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</u>		
Rekening-courant SGE Apotheek B.V.	2.019.673	3.719.879
Rekening-courant Gezondheidscentrum Eindhoven e.o. B.V.	2.537.690	-
Rekening-courant OCA Meerhoven B.V.	19.171	269.791
Rekening-courant SGE Werkt B.V.	-	21.824
	<u>4.576.534</u>	<u>4.011.494</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Projecten personeelskosten	208.630	-
Nog te factureren COZ en modules	53.813	232.022
Vooruitbetaalde facturen	37.579	185.179
Voorziening reservering LIV	368	5.618
Transitorische rente	34.999	27.196
Waarborgsom	10.543	10.543
Overige vorderingen	275.899	139.992
	<u>621.831</u>	<u>600.550</u>

Liquide middelen

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

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

	Bestem- mingsfonds: Innovatie	Overige re- serve	Bestem- mingsreser- ve: Eenmali- ge fusiekos- ten	Bestem- mingsreser- ve: Innovatie	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	-	7.266.049	150.000	425.000	7.841.049
Uit resultaatverdeling	440.470	514.146	-150.000	15.470	820.086
Rechtstreekse mutatie als gevolg van fusie	-	1.896.644	-	-	1.896.644
Stand per 31 december 2023	<u>440.470</u>	<u>9.676.839</u>	<u>-</u>	<u>440.470</u>	<u>10.557.779</u>

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening deelnemingen	-	1.322.953
Overige voorzieningen	93.546	298.760
	<u>93.546</u>	<u>1.621.713</u>

2023

€

Voorziening deelneming SGE Apotheek B.V.

Stand per 1 januari	1.322.953
Agiostorting	-1.322.953
Stand per 31 december	<u>-</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overige voorzieningen</u>		
Arbeidsongeschiktheid	33.792	134.721
Jubileumuitkeringen	59.754	164.039
	<u>93.546</u>	<u>298.760</u>

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2023	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	1.027.468	193.031	834.437

Van de langlopende schulden per jaareinde heeft € 277.404 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Leningen kredietinstellingen	771.437	1.371.224
<u>Leningen kredietinstellingen</u>		
Lening Bank Nederlandse Gemeenten (Tng)	220.071	256.749
Lening Nederlandse Waterschapsbank (Striip)	78.277	104.369
Lening Bank Nederlandse Gemeenten (Orion)	473.089	540.268
Lening ING Bank 80.002.2.246	-	469.838
	771.437	1.371.224
		2023
		€
<u>Lening Bank Nederlandse Gemeenten (Tng)</u>		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom		366.783
Cumulatieve aflossing		-73.356
Saldo per 1 januari		293.427
<u>Mutaties</u>		
Aflossing		-36.678
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom		366.783
Cumulatieve aflossing		-110.034
Kortlopend deel		-36.678
Saldo per 31 december		220.071
Rentepercentage		0,00 %

	<u>2023</u>
	€
<i>Lening Nederlandse Waterschapsbank (Strijp)</i>	
<u>Stand per 1 januari</u>	
Hoofdsom	521.846
Cumulatieve aflossing	-391.385
Saldo per 1 januari	<u>130.461</u>
<u>Mutaties</u>	
Aflossing	<u>-26.092</u>
<u>Stand per 31 december</u>	
Hoofdsom	521.846
Cumulatieve aflossing	-417.477
Kortlopend deel	-26.092
Saldo per 31 december	<u>78.277</u>
Rentepercentage	4,82%
<i>Lening Bank Nederlandse Gemeenten (Orion)</i>	
<u>Stand per 1 januari</u>	
Hoofdsom	679.089
Cumulatieve aflossing	-71.559
Saldo per 1 januari	<u>607.530</u>
<u>Mutaties</u>	
Aflossing	<u>-67.180</u>
<u>Stand per 31 december</u>	
Hoofdsom	679.089
Cumulatieve aflossing	-138.739
Kortlopend deel	-67.261
Saldo per 31 december	<u>473.089</u>
Rentepercentage	0,12%

	<u>2023</u>
	€
<i>Lening ING Bank 80.002.2.246</i>	
<u>Stand per 1 januari</u>	
Hoofdsom	896.963
Cumulatieve aflossing	-370.175
Saldo per 1 januari	<u>526.788</u>
<u>Mutaties</u>	
Aflossing	<u>-526.788</u>
<u>Stand per 31 december</u>	
Hoofdsom	896.963
Cumulatieve aflossing	-896.963
Saldo per 31 december	<u>-</u>
Rentepercentage	<u>2,60%</u>

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

Langlopende overige schulden

Onderhandse geldlening SBOH	<u>63.000</u>	<u>126.000</u>
-----------------------------	---------------	----------------

	<u>2023</u>
	€
<i>Lening SBOH</i>	
<u>Stand per 1 januari</u>	
Hoofdsom	630.000
Cumulatieve aflossing	-441.000
Saldo per 1 januari	<u>189.000</u>
<u>Mutaties</u>	
Aflossing	<u>-63.000</u>
<u>Stand per 31 december</u>	
Hoofdsom	630.000
Cumulatieve aflossing	-504.000
Kortlopend deel	-63.000
Saldo per 31 december	<u>63.000</u>
Rentepercentage	<u>2,00%</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Aflossingsverplichtingen	193.031	249.982
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	558.028	988.435
<u>Kortlopende schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</u>		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Rekening-courant SGE Werkt B.V.	2.958	-
Rekening-courant Stroomz Zorgt B.V.	7.449.405	-
	<u>7.452.363</u>	<u>-</u>
<u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	128.273	768.926
Pensioenen	30.633	169.655
Omzetbelasting	465.936	27.762
	<u>624.842</u>	<u>966.343</u>
<u>Overige schulden</u>		
ZonMW projecten depressie en CVR rekening-courant	-	19.624
Personeel	18.663	227.635
Project Landelijk Schakelpunt	-	75.697
Overige kortlopende schulden	1.014.714	1.713.646
Reservering vakantiedagen en vakantiegeld	226.236	1.082.109
Kosten effecten nog af te sluiten CAO	-	268.105
Terugbetaling proces DBC	1.343.554	1.468.557
	<u>2.603.167</u>	<u>4.855.373</u>

De stichting heeft langlopende huurverplichtingen voor onderstaande objecten.

- Strijp: gegane grond, incl. 10 park.pl. tot en met 15-06-2047;
- Strijp: 1e en 2e verdieping, incl. 18 park.pl. tot en met 31-12-2027;
- De Parade: tot en met 30-10-204
- De Akkers: Pand incl. 15 parkeerplaatsen tot en met 14-4-2024
- Sibelius: tot en met 30-4-2030
- Stratum: tot en met 30-4-2030
- Prinsejagt: tot en met 12-4-2026
- Meerhoven : tot en met 31-12-2044
- Strijp Z: tot en met 31-12-2040

Er zijn bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag van € 519.560.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De stichting maakt tezamen met SGE Apotheek B.V., Gezondheidscentra Eindhoven e.o. B.V, Stroomz Zorgt B.V., SGE Werkt B.V. en OCA Meerhoven B.V.deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde is de vennootschap tegenover de belastingdienst mede hoofdelijk aansprakelijk voor de schuld inzake de omzetbelasting van de gehele fiscale eenheid.

4.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Omzet huisartsen	-	11.609.921
Omzet fysiotherapie	-	2.354.817
Omzet praktijkondersteuning POH-S een GGZ	-	3.778.760
Omzet tandarts	-	301.597
Geïntegreerde 1e lijn / overhead DBC	-	2.732.779
Omzet ketenzorgprogramma's & projecten Stroomz Zorgt B.V.	50.000	4.132
	<u>50.000</u>	<u>20.782.006</u>
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Participanten	720.757	1.080.731
Overige baten	97.021	536.753
Kosten algemene doorbelasting	5.074.335	-
	<u>5.892.113</u>	<u>1.617.484</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen		
Inkoop apotheken	-	20.102
	<u>-</u>	<u>20.102</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>656.499</u>	<u>3.042.583</u>
<u>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</u>		
Inhuur derden	520	404.534
Kosten waarneming	663.099	2.645.558
	<u>663.619</u>	<u>3.050.092</u>
Gedetacheerd personeel	-7.120	-7.509
	<u>656.499</u>	<u>3.042.583</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	1.765.279	10.129.572
Sociale lasten en pensioenlasten	483.375	2.673.208
Overige personeelsbeloningen	214.087	854.077
	<u>2.462.741</u>	<u>13.656.857</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto salarissen	1.518.619	8.866.059
Reservering vakantiegeld	156.721	734.307
Reservering eindejaarsuitkering	133.805	668.227
Uitkering ziekengeld	-43.866	-139.021
	<u>1.765.279</u>	<u>10.129.572</u>
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Premie werkgeversverzekeringen	300.488	1.639.345
Premie pensioen SPA	152	-
Premie pensioen PGGM	180.661	1.022.196
Aanvullende pensioenverzekering	2.074	11.667
	<u>483.375</u>	<u>2.673.208</u>
<u>Overige personeelsbeloningen</u>		
Personeelsvereniging	1.460	5.440
Gratificaties	4.836	18.926
Wervingskosten	-	44.969
Studie- en opleidingskosten	35.680	222.589
Vergoeding reis- en verblijfkosten	24.993	122.391
Overige kostenvergoedingen	5.035	30.880
Overige personeelsbeloningen	141.099	270.229
Declaratie congres / symponie	-	14.367
Declaratie contributie	-	75.531
Declaratie kosten herregistratie	-	2.353
Declaratie Instrumentarium	-	6.890
Jubileumuitkering	-	24.671
Beroepsorganisaties	984	14.841
	<u>214.087</u>	<u>854.077</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>221.076</u>	<u>461.151</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	50.825	63.804
Afschrijvingskosten machines	2.673	54.648
Inventarissen	138.606	147.689
Andere vaste bedrijfsmiddelen	28.972	195.010
	<u>221.076</u>	<u>461.151</u>

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Huurkosten	585.992	1.933.715
Onderhoudskosten	19.093	141.555
Onderhoud terreinen	29.205	117.540
Schoonmaakkosten	66.107	334.950
Energiekosten	77.462	239.523
Overige huisvestingskosten	143.188	192.174
	<u>921.047</u>	<u>2.959.457</u>
ICT kosten		
ICT kosten	<u>810.659</u>	<u>1.142.193</u>
Praktijkkosten		
Praktijkkosten	<u>7.321</u>	<u>241.493</u>
Organisatiekosten		
Abonnementen en contributies	40.558	54.560
Kosten externe administratie	168.845	116.034
Bureaunkosten algemeen	148.176	331.313
Advieskosten	42.379	136.719
Verzekeringen	144.889	68.851
Kosten onvoorzien en zorgvernieuwing	26.493	6.092
Kwaliteitsverbetering en scholing partners	191.858	-156.928
Overige organisatiekosten	102.322	-10.091
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-10.475	68.076
Baten en lasten voorgaande jaren	-122.203	-287.579
	<u>732.842</u>	<u>327.047</u>

* Het honorarium van de accountant inzake het onderzoek van de jaarrekening ad € 80.000 (2022: € 48.000) betreft de overeengekomen jaarkosten, exclusief eventueel meer- en minderwerk. De bedragen zijn exclusief BTW.

	2023	2022
	€	€
Aandeel in resultaat deelnemingen		
Resultaat deelneming SGE Apotheek B.V.	6.937	-95.602
Resultaat deelneming Gezondheidscentra Eindhoven e.o. B.V	29.825	-
Resultaat deelneming Stroomz Zorgt B.V.	230.905	-
Resultaat deelneming SGE Werkt B.V.	-108.111	5.801
Resultaat overige participaties	-	37.057
	<u>159.556</u>	<u>-52.744</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Buitengewoon resultaat na belastingen		
Buitengewone baten	<u>440.470</u>	<u>-</u>
<u>Buitengewone baten</u>		
Liquidatie-uitkering bij overdracht activiteiten Stroomz Zorgt B.V.	<u>440.470</u>	<u>-</u>

Eindhoven, 30 mei 2024

Raad van bestuur

Mw. Drs. P.J.W.M. Voermans
Voorzitter

Mw. Drs. P.M.J.F. Huijbers
Lid

Eindhoven, 30 mei 2024

Raad van Toezicht

L.T. Bouwmeester
Voorzitter

H.C.H.M. van Dongen-Lamers

Mw. W.L. Wang Msc. MBA

Prof. Dr. R.T.J.M. Janssen

R.M. Aleva

5. OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Stroomz

A. Verklaring over de in het rapport inzake de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Stroomz te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport inzake de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stroomz per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het rapport inzake de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport inzake de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten vanuit artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, alsmede voor het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder, in overeenstemming met artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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 vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en



geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Barneveld, 30 mei 2024

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Was getekend.

S.A. Visser MSc RA

