

**Jaarverantwoording 2024**

**Stichting Urtica**

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

|          |                                                       |           |
|----------|-------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Jaarverslag</b>                                    | <b>1</b>  |
| 1.a      | Verslag van de raad van toezicht                      | 2         |
| <b>2</b> | <b>Jaarrekening</b>                                   | <b>3</b>  |
| 2.1      | Balans per 31 december 2024                           | 4         |
| 2.2      | Resultatenrekening over 2024                          | 6         |
| 2.3      | Kasstroomoverzicht over 2024                          | 7         |
| 2.4      | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling       | 8         |
| 2.5      | Toelichting op de balans per 31 december 2024         | 12        |
| 2.6      | Overzicht langlopende schulden ultimo 2024            | 18        |
| 2.7      | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024 | 19        |
| 2.8      | Vaststelling en goedkeuring                           | 24        |
| <b>3</b> | <b>Overige gegevens</b>                               | <b>25</b> |
| 3.1      | Statutaire regeling resultaatbestemming               | 26        |
| 3.2      | Nevenvestigingen                                      | 26        |

# 1 JAARVERSLAG

## **1.a VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT**

Voor het verslag van de Raad van Toezicht verwijzen wij u naar het separate document  
Verslag Raad van Toezicht 2024.

## 2 JAARREKENING

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024**  
**(na resultaatbestemming)**

|                                         | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-24</b> | <b>31-dec-23</b> |
|-----------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                         |             | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                           |             |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                     |             |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>           | 1           |                  |                  |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen          |             | 3.854.559        | 3.841.168        |
| Machines en installaties                |             | 438.785          | 462.096          |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen           |             | 83.715           | 73.621           |
|                                         |             | <b>4.377.059</b> | <b>4.376.885</b> |
| <b>Financiële vaste activa</b>          | 2           |                  |                  |
| Overige effecten en overige vorderingen |             | 354.000          | 16.900           |
|                                         |             | <b>354.000</b>   | <b>16.900</b>    |
| <b>Vlottende activa</b>                 |             |                  |                  |
| <b>Vorderingen</b>                      | 3           |                  |                  |
| Op handelsdebiteuren                    |             | 192.765          | 127.918          |
| Overige vorderingen                     |             | 366.001          | 344.360          |
| Overlopende activa                      |             | 0                | 1.640            |
|                                         |             | <b>558.766</b>   | <b>473.918</b>   |
| <b>Liquide middelen</b>                 | 4           | <b>1.855.595</b> | <b>2.266.113</b> |
| <b>Totaal activa</b>                    |             | <b>7.145.420</b> | <b>7.133.816</b> |

|                                                    | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-24</u><br>€   | <u>31-dec-23</u><br>€   |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                     |             |                         |                         |
| <b>Eigen vermogen</b>                              | 5           |                         |                         |
| Bestemmingsfonds                                   |             | 4.354.981               | 4.263.387               |
| Overige reserves                                   |             | <u>1.565.283</u>        | <u>1.560.738</u>        |
|                                                    |             | <b>5.920.264</b>        | <b>5.824.125</b>        |
| <b>Voorzieningen</b>                               | 6           |                         |                         |
| Overige                                            |             | <u>74.758</u>           | <u>85.468</u>           |
|                                                    |             | <b>74.758</b>           | <b>85.468</b>           |
| <b>Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)</b> | 7           |                         |                         |
| Schulden aan banken                                |             | <u>25.195</u>           | <u>53.616</u>           |
|                                                    |             | <b>25.195</b>           | <b>53.616</b>           |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>   | 8           |                         |                         |
| Schulden aan banken                                |             | 27.767                  | 29.496                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten      |             | 82.191                  | 77.112                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen       |             | 8.246                   | 189.799                 |
| Schulden terzake van pensioenen                    |             | 106.259                 | 82.641                  |
| Overige schulden                                   |             | 128.579                 | 118.604                 |
| Overige passiva                                    |             | <u>772.159</u>          | <u>672.954</u>          |
|                                                    |             | <b>1.125.203</b>        | <b>1.170.607</b>        |
| <b>Totaal passiva</b>                              |             | <u><b>7.145.420</b></u> | <u><b>7.133.816</b></u> |

## 2.2 RESULTATENREKENING OVER 2024

|                                                                 | Ref. | 2024<br>€        | 2023<br>€        |
|-----------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>                                      |      |                  |                  |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>       | 11   |                  |                  |
| Zorgverzekeringswet                                             |      | 624.631          | 433.821          |
| Wet langdurige zorg                                             |      | 4.984.588        | 4.745.938        |
| Jeugdwet                                                        |      | 112.113          | 111.807          |
| Baten uit zorgverlening in onderaanneming                       |      | 116.761          | 96.655           |
|                                                                 |      | <b>5.838.093</b> | <b>5.388.221</b> |
| <b>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b> | 12   | <b>1.055.590</b> | <b>872.820</b>   |
| <b>Netto omzet</b>                                              |      | <b>6.893.683</b> | <b>6.261.041</b> |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                     | 13   | 227.592          | 206.662          |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                              |      | <b>7.121.275</b> | <b>6.467.703</b> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN</b>                                           |      |                  |                  |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten                 | 14   | 667.414          | 535.429          |
| Lonen en salarissen                                             | 15   | 3.411.917        | 2.988.482        |
| Sociale lasten                                                  | 16   | 627.069          | 518.898          |
| Pensioenlasten                                                  | 17   | 296.943          | 249.453          |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa         | 18   | 325.763          | 328.627          |
| Overige bedrijfskosten                                          | 19   | 1.730.608        | 1.710.453        |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                   |      | <b>7.059.714</b> | <b>6.331.342</b> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                        |      | <b>61.561</b>    | <b>136.362</b>   |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten                   | 20   | 39.986           | 25.350           |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                              | 21   | -5.408           | -7.062           |
| <b>RESULTAAT</b>                                                |      | <b>96.139</b>    | <b>154.649</b>   |

## RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

|                  | 2024<br>€     | 2023<br>€      |
|------------------|---------------|----------------|
| Bestemmingsfonds | 91.594        | 158.359        |
| Overige reserves | 4.545         | -3.710         |
|                  | <b>96.139</b> | <b>154.649</b> |



## 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

|                                                               | Ref. | 2024           |                        | 2023            |                        |
|---------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------------|-----------------|------------------------|
|                                                               |      | €              | €                      | €               | €                      |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                |      |                |                        |                 |                        |
| Bedrijfsresultaat                                             |      |                | 61.561                 |                 | 136.362                |
| Aanpassingen voor:                                            |      |                |                        |                 |                        |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen              | 18   | 325.763        |                        | 328.627         |                        |
| - mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen) | 6    | <u>-10.710</u> |                        | <u>52.585</u>   |                        |
|                                                               |      |                | 315.052                |                 | 381.212                |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                |      |                |                        |                 |                        |
| - vorderingen                                                 | 3    | -84.848        |                        | 12.682          |                        |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)            | 7    | <u>-43.675</u> |                        | <u>-259.050</u> |                        |
|                                                               |      |                | <u>-128.523</u>        |                 | <u>-246.368</u>        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                               |      |                | 248.090                |                 | 271.205                |
| Ontvangen interest                                            | 20   | 39.986         |                        | 25.350          |                        |
| Betaalde interest                                             | 21   | <u>-5.408</u>  |                        | <u>-7.062</u>   |                        |
|                                                               |      |                | <u>34.577</u>          |                 | <u>18.288</u>          |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>         |      |                | <b>282.667</b>         |                 | <b>289.493</b>         |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                 |      |                |                        |                 |                        |
| Investerings materiële vaste activa                           | 1    | -332.876       |                        | -1.046.548      |                        |
| Desinvesteringen materiële vaste activa                       | 1    | 6.940          |                        | 0               |                        |
| Uitgegeven leningen u/g                                       | 2    | -345.000       |                        | 0               |                        |
| Aflossing leningen u/g                                        | 2    | <u>7.900</u>   |                        | <u>12.000</u>   |                        |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>          |      |                | <b>-663.036</b>        |                 | <b>-1.034.548</b>      |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                |      |                |                        |                 |                        |
| Aflossing langlopende schulden                                | 7    | -28.421        |                        | -138.438        |                        |
| Kortlopend bankkrediet                                        | 8    | <u>-1.729</u>  |                        | <u>-11.365</u>  |                        |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>         |      |                | <b>-30.150</b>         |                 | <b>-149.804</b>        |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                   |      |                | <b><u>-410.518</u></b> |                 | <b><u>-894.859</u></b> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                              | 4    |                | 2.266.113              |                 | 3.160.972              |
| Stand geldmiddelen per 31 december                            | 4    |                | <u>1.855.595</u>       |                 | <u>2.266.113</u>       |
| Mutatie geldmiddelen                                          |      |                | -410.518               |                 | -894.858               |

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.4.1 Algemeen

#### **Statutaire naam en activiteiten**

De statutaire naam van Urtica is voluit Stichting Urtica en de statutaire vestigingsplaats is Vorden. Stichting Urtica is geregistreerd onder KvK-nummer 41039838.

De activiteiten van Urtica bestaan hoofdzakelijk uit de dienstverlening aan kinderen en jeugdigen en aan volwassenen met een verstandelijke beperking en/of stoornis in het autistische spectrum welke worden gefinancierd vanuit de WLZ, JW of WMO. Daarnaast biedt Urtica GGZ behandeling, deze wordt gefinancierd vanuit de ZVW.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, lopend van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Urtica, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

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

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

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

#### **Gebruik van schattingen**

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

- het bepalen of bedragen wel of niet voor eigen rekening worden ontvangen;
  - het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- Urtica hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

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

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

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

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

#### **Investeringsubsidies**

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

#### **Groot onderhoud**

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Financiële vaste activa**

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

### **Vervreemding van vaste activa**

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

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

### **Liquide middelen**

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

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

#### **a. Voorziening uitgestelde beloningen**

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

i. jubileumgratificaties,  
en

ii. andere soorten van uitgestelde beloningen.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden. De gehanteerde disconteringsvoet bij de voorziening voor jubileumgratificaties bedraagt 2,3%.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

#### **b. Voorziening langdurig zieke medewerkers.**

De voorziening langdurig zieke medewerkers wordt gevormd voor verwachte kosten inzake loondoorbetalingsverplichtingen.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten), hiervan is binnen Stichting Urtica geen sprake. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Pensioenen**

Stichting Urtica 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 Stichting Urtica. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Urtica betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Stichting Urtica heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Urtica heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### 2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

### 2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

### 2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Urtica zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting Urtica is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening in de jaarrekening van Stichting Urtica.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

|                                               | Bedrijfs-<br>gebouwen en -<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen | Vaste bedrijfs-<br>middelen in<br>uitvoering/<br>vooruit<br>betaald op<br>materiële<br>vaste activa | Totaal           |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                               | €                                       | €                           | €                                     | €                                                                                                   | €                |
| <b>Stand per 1 januari 2024</b>               |                                         |                             |                                       |                                                                                                     |                  |
| - aanschafwaarde                              | 6.173.961                               | 1.183.330                   | 253.455                               | 0                                                                                                   | 7.610.746        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                       | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                   | 0                |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 2.332.793                               | 721.234                     | 179.834                               | 0                                                                                                   | 3.233.861        |
| Boekwaarde per 1 januari 2024                 | <u>3.841.168</u>                        | <u>462.096</u>              | <u>73.621</u>                         | <u>0</u>                                                                                            | <u>4.376.885</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                         |                             |                                       |                                                                                                     |                  |
| - investeringen                               | 219.625                                 | 61.206                      | 52.045                                | 0                                                                                                   | 332.876          |
| - herwaarderingen                             | 0                                       | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                   | 0                |
| - afschrijvingen                              | 203.859                                 | 79.952                      | 41.951                                | 0                                                                                                   | 325.762          |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0                                       | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                   | 0                |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        | 0                                       | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                   | 0                |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                         |                             |                                       |                                                                                                     |                  |
| .aanschafwaarde                               | 0                                       | 51.770                      | 0                                     | 0                                                                                                   | 51.770           |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | 0                                       | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                   | 0                |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0                                       | 51.770                      | 0                                     | 0                                                                                                   | 51.770           |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                         |                             |                                       |                                                                                                     |                  |
| aanschafwaarde                                | 34.195                                  | 7.831                       | 0                                     | 0                                                                                                   | 42.026           |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0                                       | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                   | 0                |
| cumulatieve afschrijvingen                    | <u>31.820</u>                           | <u>3.266</u>                | <u>0</u>                              | <u>0</u>                                                                                            | <u>35.086</u>    |
| per saldo                                     | 2.375                                   | 4.565                       | 0                                     | 0                                                                                                   | 6.940            |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>13.391</u>                           | <u>-23.311</u>              | <u>10.094</u>                         | <u>0</u>                                                                                            | <u>174</u>       |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>             |                                         |                             |                                       |                                                                                                     |                  |
| - aanschafwaarde                              | 6.359.391                               | 1.184.935                   | 305.500                               | 0                                                                                                   | 7.849.826        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                       | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                   | 0                |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 2.504.832                               | 746.150                     | 221.785                               | 0                                                                                                   | 3.472.767        |
| Boekwaarde per 31 december 2024               | <u>3.854.559</u>                        | <u>438.785</u>              | <u>83.715</u>                         | <u>0</u>                                                                                            | <u>4.377.059</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 5% - 33%                                | 7% - 33%                    | 10%-33%                               | 0,0%                                                                                                |                  |

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 2. Financiële vaste activa

|                                          | Deel-<br>nemingen in<br>groepsmaat-<br>schappijen | Vorderingen<br>op<br>groepsmaat-<br>schappijen | Andere deel-<br>nemingen | Vorderingen<br>op<br>participanten<br>en op<br>maatschap-<br>pijen waarin<br>wordt<br>deelgenomen | Overige<br>effecten en<br>overige<br>vorderingen | Totaal         |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|
|                                          | €                                                 | €                                              | €                        | €                                                                                                 | €                                                | €              |
| Boekwaarde per 1 januari 2024            |                                                   |                                                |                          |                                                                                                   | 16.900                                           | 16.900         |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten |                                                   |                                                |                          |                                                                                                   | 345.000                                          | 345.000        |
| Aflossing leningen                       |                                                   |                                                |                          |                                                                                                   | -7.900                                           | -7.900         |
| Boekwaarde per 31 december 2024          | <u>0</u>                                          | <u>0</u>                                       | <u>0</u>                 | <u>0</u>                                                                                          | <u>354.000</u>                                   | <u>354.000</u> |
| Som waardeverminderingen                 | 0                                                 | 0                                              | 0                        | 0                                                                                                 | 0                                                | 0              |

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 7.900,= (2023: € 12.000,=) een looptijd korter dan 1 jaar, dit is onder kortlopende vorderingen gepresenteerd.

Eén van de leningen u/g te vorderen op Stichting De Vijfsprong heeft ultimo 2024 een openstaand saldo ad € 7.900 (inclusief het kortlopende deel). Per jaar wordt € 12.000 afgelost. Zekerheid is niet verstrekt. De rente bedraagt 1,75% per jaar.

De andere lening u/g te vorderen op Stichting De Vijfsprong heeft ultimo 2024 een openstaand saldo ad € 21.851. Op deze lening is door middel van een gift € 2.658,= afgelost. Zekerheid is niet verstrekt. De rente bedraagt 0,8 % per jaar. Voor deze lening is een voorziening getroffen vanwege onzekerheden over de inbaarheid.

In 2024 is een hypothecaire lening verstrekt aan Stichting Grondbeheer Biologisch Dynamische Landbouw ter hoogte van € 345.000,=. De rente bedraagt 1% per jaar. De verleende zekerheid bestaat uit een perceel landbouwgrond (5 ha 5 a 43 ca) aan de Galgengoorweg. De lening heeft een looptijd van 3 jaar (tot 29-1-2027), er is geen verplichting tot tussentijdse aflossing.

## 3. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 21.851 (2023: € 24.509).

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 0 van de vorderingen verpand.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|                                                | 31-dec-24      | 31-dec-23      |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                | €              | €              |
| Overige vorderingen:                           |                |                |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 191.959        | 97.287         |
| Diversen                                       |                |                |
| - Vorderingen gemeenten WMO                    | 53.993         | 175.271        |
| - Vooruitbetaalde bedragen                     | 50.685         | 19.655         |
| - Te ontvangen aflossingen leningen            | 7.900          | 12.000         |
| - Overige vorderingen                          | 61.464         | 40.148         |
| Totaal overige vorderingen                     | <u>366.001</u> | <u>344.361</u> |
| Overlopende activa:                            |                |                |
| - Nog te factureren                            | 0              | 1.640          |
| Totaal overlopende activa                      | <u>0</u>       | <u>1.640</u>   |

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.  
De opbouw hiervan is als volgt:

## Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

|                                                                                                     | t/m 2022 | 2023    | 2024             | totaal           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|------------------|------------------|
|                                                                                                     | €        | €       | €                | €                |
| <b>Saldo per 1 januari</b>                                                                          | 0        | 97.287  | 0                | 97.287           |
| Financieringsverschil boekjaar                                                                      |          |         | 4.984.724        | 4.984.724        |
| Correcties voorgaande jaren                                                                         |          | 80      |                  | 80               |
| Betalingen/ontvangsten                                                                              |          | -97.367 | -4.792.765       | -4.890.132       |
| Subtotaal mutatie boekjaar                                                                          | 0        | -97.287 | 191.959          | 94.672           |
| <b>Saldo per 31 december</b>                                                                        | 0        | 0       | 191.959          | 191.959          |
| Stadium van vaststelling (per erkenning):                                                           | c        | c       | b                |                  |
| a= interne berekening<br>b= overeenstemming met zorgverzekeraars<br>c= definitieve vaststelling NZa |          |         |                  |                  |
|                                                                                                     |          |         | <b>31-dec-24</b> | <b>31-dec-23</b> |
|                                                                                                     |          |         | €                | €                |
| Waarvan gepresenteerd als:                                                                          |          |         |                  |                  |
| - overige vorderingen                                                                               |          |         | 191.959          | 97.287           |
|                                                                                                     |          |         | <u>191.959</u>   | <u>97.287</u>    |
| <b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>                                           |          |         | <b>31-dec-24</b> | <b>31-dec-23</b> |
|                                                                                                     |          |         | €                | €                |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten                                                           |          |         | 4.984.724        | 4.745.938        |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                                               |          |         | -4.792.765       | -4.648.651       |
| Totaal financieringsverschil                                                                        |          |         | <u>191.959</u>   | <u>97.287</u>    |

## 4. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|                                | 31-dec-24        | 31-dec-23        |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | €                | €                |
| Bankrekeningen                 | 1.852.130        | 2.261.395        |
| Kassen                         | 3.465            | 4.719            |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <u>1.855.595</u> | <u>2.266.113</u> |



**2.5 TOELICHTING OP DE BALANS****PASSIVA****5. Eigen vermogen****Bestemmingsfonds**

|                         | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-24 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                         | €                       | €                        | €                   | €                      |
| Bestemmingsfonds:       |                         |                          |                     |                        |
| Bestemmingsfonds        | 4.263.386               | 91.594                   | 0                   | 4.354.980              |
| Totaal bestemmingsfonds | 4.263.386               | 91.594                   | 0                   | 4.354.980              |

**Overige reserves**

|                              | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-24 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                              | €                       | €                        | €                   | €                      |
| Overige reserves:            |                         |                          |                     |                        |
| Algemene en overige reserves | 1.560.738               | 4.545                    | 0                   | 1.565.283              |
| Totaal overige reserves      | 1.560.738               | 4.545                    | 0                   | 1.565.283              |

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn.  
Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2024 bedraagt € 5.920.263 (2023: € 5.824.124).

**6. Voorzieningen**

|                      | Saldo per<br>1-jan-2024 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per<br>31-dec-24 |
|----------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|------------------------|
|                      | €                       | €       | €           | €       | €                      |
| - langdurig zieken   | 53.455                  | 38.398  | 53.455      | 0       | 38.398                 |
| - jubilea            | 32.013                  | 4.347   | 0           | 0       | 36.360                 |
| Totaal voorzieningen | 85.468                  | 42.745  | 53.455      | 0       | 74.758                 |

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

|                                                | 31-dec-24 |
|------------------------------------------------|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 40.515    |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 34.243    |
| hiervan > 5 jaar                               | 24.071    |

De voorzieningen zijn voor € 850,= (2023: € 4.244,=) gemuteerd voor oprenten en veranderingen in de disconteringsvoet.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

**Voorziening langdurig zieken**

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

**7. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)**

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

|                                                                                 | 31-dec-24 | 31-dec-23 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 27.767    | 29.496    |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 25.195    | 53.616    |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 0         | 19.000    |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**2.5 TOELICHTING OP DE BALANS****8. Kortlopende schulden**

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|                                | <b>31-dec-24</b> | <b>31-dec-23</b> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | €                | €                |
| Overige schulden:              |                  |                  |
| - Nog te betalen salarissen    | 46.230           | 38.635           |
| - Diversen                     |                  |                  |
| - Overige kortlopende schulden | 82.349           | 79.970           |
| <b>Totaal overige schulden</b> | <b>128.579</b>   | <b>118.604</b>   |
| Overige passiva:               |                  |                  |
| - Vakantiegeld                 | 155.720          | 130.161          |
| - Vakantiedagen en meeruren    | 136.861          | 100.505          |
| - Balansverlof                 | 470.475          | 438.445          |
| - Vooruitontvangen opbrengsten | 9.103            | 3.843            |
| <b>Totaal overige passiva</b>  | <b>772.159</b>   | <b>672.954</b>   |

**9. Financiële instrumenten****Algemeen**

Stichting Urtica maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting Urtica blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Stichting Urtica handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Stichting Urtica verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

## Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| <u>Onroerende zaak</u>                           | <u>Geschatte</u><br><u>jaarhuursom</u><br><u>2025 in €</u> | <u>Omvang</u><br><u>verplichting</u><br><u>2 - 5 jaar in €</u> | <u>Omvang</u><br><u>verplichting</u><br><u>&gt; 5 jaar in €</u> | <u>Einddatum</u><br><u>huurcontract</u> |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Diverse woningen in Vorden, gehuurd van Prowonen | € 54.000                                                   |                                                                |                                                                 |                                         |
| Pastorie in Vierakker                            | € 61.000                                                   | € 116.917                                                      |                                                                 | 30-11-2027                              |
| Hofhuis                                          | € 58.000                                                   | € 14.500                                                       |                                                                 | 1-4-2026                                |
| Hoogkamp                                         | € 34.000                                                   | € 51.000                                                       |                                                                 | 1-7-2027                                |
| Smidshuis                                        | € 36.000                                                   | € 144.000                                                      | € 135.000                                                       | 1-10-2033                               |
| Veldhuis                                         | € 7.000                                                    | 0                                                              |                                                                 | 31-7-2025                               |
| <i>Totaal</i>                                    | <i>250.000</i>                                             | <i>326.417</i>                                                 | <i>135.000</i>                                                  |                                         |

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

## Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker. Stichting Urtica heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Urtica verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

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

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

## 10.b Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Per balansdatum zijn onderstaande leaseverplichtingen aanwezig:

Verplichting op jaarbasis van € 1.496,= inzake diverse kopieerapparaten.

Per balansdatum zijn de volgende meerjarencontracten aanwezig:

- Ict ondersteuning, verplichting op jaarbasis van circa € 33.000. Contractduur 36 maanden.
- Salarisverwerking, verplichting op jaarbasis circa € 17.000. Contract jaarlijks opzegbaar.
- Diverse software applicaties, op jaarbasis circa € 94.000. Contracten direct opzegbaar.
- Glasvezelaansluitingen, op jaarbasis circa € 14.000. Contractduur 36 maanden.

Investeringsverplichtingen per balansdatum:

- Schildersbedrijf Harmsen, diverse projecten € 45.000,=

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2024

| Leninggever       | Afsluit-datum | Hoofdsom | Totale<br>loop-tijd | Soort lening     | Werke-<br>lijke<br>rente | Einde<br>rente-vast<br>periode | Restschuld<br>31 december<br>2023 | Nieuwe<br>leningen in<br>2024 | Aflossing in<br>2024 | Restschuld<br>31 december<br>2024 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2024 | Aflossings-<br>wijze | Aflossing<br>2025 | Gestelde zekerheden      |
|-------------------|---------------|----------|---------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
|                   |               | €        |                     |                  | %                        |                                | €                                 | €                             | €                    | €                                 | €                         |                                                 |                      | €                 |                          |
| Triodos Bank N.V. | 17-aug-20     | 120.594  | 7 jaar              | Vaste lening fac | 2,94%                    | 1-9-2027                       | 34.960                            | 0                             | 18.671               | 16.289                            | 0                         | 2                                               | Annuiteit            | 16.289            | OG Reeoordweg 2,2a en 2b |
| Triodos Bank N.V. | 17-aug-20     | 116.515  | 10 jaar             | Vaste lening fac | 3,01%                    | 1-9-2030                       | 48.152                            | 0                             | 11.479               | 36.673                            | 0                         | 6                                               | Lineair              | 11.478            | OG Reeoordweg 2,2a en 2b |
|                   |               |          |                     |                  |                          |                                |                                   |                               |                      |                                   |                           |                                                 |                      |                   |                          |
| Totaal            |               |          |                     |                  |                          |                                | 83.112                            | 0                             | 30.150               | 52.962                            | 0                         |                                                 |                      | 27.767            |                          |

|  |
|--|
|  |
|--|

**2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|                                                                            | <b>2024</b>      | <b>2023</b>    |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                            | €                | €              |
| Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten) | 1.055.590        | 872.820        |
| <b>Totaal</b>                                                              | <b>1.055.590</b> | <b>872.820</b> |

**13. Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|                                                               | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                               | €              | €              |
| Subsidies:                                                    |                |                |
| - Subsidies van provincies en gemeenten                       | 19.087         | 17.654         |
| - Overige loonkostensubsidies                                 | 3.510          | 2.064          |
| Overige opbrengsten:                                          |                |                |
| - Verhuuropbrengsten                                          | 84.657         | 71.853         |
| - Opbrengsten servicekosten                                   | 12.868         | 11.822         |
| - Opbrengsten maaltijdverstrekking                            | 6.956          | 6.846          |
| - Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering | 32.035         | 24.225         |
| - Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten              | 57.377         | 54.763         |
| - Overige opbrengsten                                         | 11.103         | 5.449          |
| - Baten uit voorgaande jaren                                  | 0              | 11.985         |
| <b>Totaal</b>                                                 | <b>227.592</b> | <b>206.662</b> |

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

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|                                               | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | €              | €              |
| Kosten dienstverlening door onderaannemers    | 146.396        | 156.713        |
| Kosten personeel niet in loondienst:          |                |                |
| - Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten | 521.018        | 378.716        |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>667.414</b> | <b>535.429</b> |

**2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****15. Lonen en salarissen**

|                                                                                             |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:                              |                  |                  |
|                                                                                             | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|                                                                                             | €                | €                |
| Lonen en salarissen                                                                         | 3.411.917        | 2.988.482        |
| Totaal                                                                                      | <u>3.411.917</u> | <u>2.988.482</u> |
| Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt: |                  |                  |
| Gemiddeld aantal personeelsleden Urtica                                                     | 64               | 62               |
|                                                                                             | <u>64</u>        | <u>62</u>        |

**18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

|                                                                                                    |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd: |                |                |
|                                                                                                    | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    |
|                                                                                                    | €              | €              |
| Afschrijvingen:                                                                                    |                |                |
| - materiële vaste activa                                                                           | 325.763        | 328.627        |
| Totaal afschrijvingen                                                                              | <u>325.763</u> | <u>328.627</u> |

**19. Overige bedrijfskosten**

|                                                                   |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd: |                  |                  |
|                                                                   | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|                                                                   | €                | €                |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten                            | 323.260          | 278.246          |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten                               | 125.254          | 108.735          |
| Overige personeelskosten                                          | 270.274          | 279.681          |
| Algemene kosten                                                   | 553.848          | 551.699          |
| Huur en leasing                                                   | 250.975          | 249.815          |
| Onderhoudskosten                                                  | 75.283           | 84.849           |
| Energiekosten                                                     | 131.715          | 157.428          |
| Totaal overige bedrijfskosten                                     | <u>1.730.608</u> | <u>1.710.453</u> |

**20. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

|                                                                                          |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd: |               |               |
|                                                                                          | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|                                                                                          | €             | €             |
| Rentebaten                                                                               | 39.986        | 25.350        |
| Totaal                                                                                   | <u>39.986</u> | <u>25.350</u> |

**2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****21. Rentelasten en soortgelijke kosten**

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|                           | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | €             | €             |
| Rentelasten en bankkosten | -5.408        | -7.062        |
| Totaal                    | <u>-5.408</u> | <u>-7.062</u> |

**22. Honoraria accountant**

|                                                                         | <b>2024</b>  | <b>2023</b>   |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                                         | €            | €             |
| 1. Controle van de jaarrekening                                         | 0            | 31.327        |
| 2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.) | 3.526        | 3.237         |
| 3. Fiscale advisering                                                   | 0            | 0             |
| 4. Niet-controlediensten                                                | 1.386        | 448           |
|                                                                         | <u>4.911</u> | <u>35.011</u> |

**Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2024 (2023) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2024 (2023), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2024 (2023) zijn verricht. Stichting Urtica valt volgens de Regeling openbare jaarverantwoording WMG in de categorie kleine ondernemingen, er is daarom geen verplichting om een accountantscontrole op de jaarrekening uit te laten voeren.

**23. Transacties met verbonden partijen**

De transacties met verbonden partijen bestaan op hoofdlijnen uit:

- De bezoldiging van de raad van bestuur en de raad van toezicht

Deze transacties zijn onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

## 2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

**Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

|                                                                    |                         |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                    | <b>B. van den Esker</b> |
|                                                                    | Bestuurder              |
| 1 Functie (functienaam)                                            |                         |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling dit jaar)         | 1-jan-24                |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling dit jaar)    | 31-dec-24               |
| 4 Dienstbetrekking?                                                | Ja                      |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                              | 88,89%                  |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                    | 99.934                  |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn   | 11.235                  |
| 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | <b>111.169</b>          |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                     | 168.889                 |

**Vergelijkende cijfers 2023**

|                                                                        |               |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1 Dienstbetrekking?                                                    | Ja            |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling betreffend jaar)      | 1-jan-23      |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling betreffend jaar) | 31-dec-23     |
| 4 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                                  | 88,89%        |
| 5 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                        | 88.419        |
| 6 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn       | 9.919         |
| 7 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris     | <b>98.338</b> |
| 8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                         | 161.778       |



## 2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toeziethoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 2.100

|                                                                 | Dhr. F. van der Steen<br>Voorzitter RvT | Dhr. K. Lemke<br>Lid RvT | Mw. G. Douma<br>Lid RvT |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 Functie (functienaam)                                         |                                         |                          |                         |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling dit jaar)      | 1-jan-24                                | 1-jan-24                 | 1-jan-24                |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling dit jaar) | 31-dec-24                               | 31-dec-24                | 31-dec-24               |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT                    | <b>4.710</b>                            | <b>3.000</b>             | <b>3.639</b>            |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                  | 28.500                                  | 19.000                   | 19.000                  |

Vergelijkende cijfers 2023

|                                                                        | Voorzitter RvT | Lid RvT      | Lid RvT      |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| 1 Functie (functienaam)                                                |                |              |              |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling betreffend jaar)      | 1-jan-23       | 1-jan-23     | 1-jan-23     |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling betreffend jaar) | 31-dec-23      | 31-dec-23    | 31-dec-23    |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT                           | <b>4.511</b>   | <b>3.000</b> | <b>3.000</b> |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                         | 27.300         | 18.200       | 18.200       |

**Mw. J. Kanbier-Schneider**

|                                                                 | Lid RvT      |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| 1 Functie (functienaam)                                         |              |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling dit jaar)      | 1-jan-24     |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling dit jaar) | 31-dec-24    |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT                    | <b>4.137</b> |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                  | 19.000       |

Vergelijkende cijfers 2023

|                                                        | Lid RvT      |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| 1 Functie (functienaam)                                |              |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)      | 1-jan-23     |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | 31-dec-23    |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT           | <b>3.000</b> |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum         | 18.200       |

**Indien Klassenindeling Zorg:** De raad van toezicht/commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Urtica een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 190.000,-. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht bedraagt € 28.500,- en voor de overige leden van de raad van toezicht € 19.000,-. Deze maxima worden niet overschreden.

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:** Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

## 2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Urtica heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 april 2025, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
De heer B. den Esker 16-apr-25

W.G.  
De heer F.H.G.C. van der Steen 16-apr-25

W.G.  
Dhr C.P.F. Lemke 16-apr-25

W.G.  
Mw G. Douma 16-apr-25

W.G.  
Mw J.M.C. Kanbier-Schneider 16-apr-25

## **3 OVERIGE GEGEVENS**

### **3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 2, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Urtica.

#### **3.2 Nevenvestigingen**

Stichting Urtica heeft geen nevenvestigingen.