

Jaarrekening

2023

Robert Coppes Stichting



Robert Coppes Stichting

Vastgesteld RvT 23 mei 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

1 INHOUDSOPGAVE

Pagina

2 Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	3
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	5
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	6
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	16
2.8	Vaststelling en goedkeuring	22

3 Overige gegevens

3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
3.2	Nevenvestigingen	25
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		441.045	641.273
Machines en installaties		53.087	77.418
Andere vaste bedrijfsmiddelen		72.736	68.767
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		0	79.486
		<u>566.868</u>	<u>866.944</u>
Financiële vaste activa			
	3		
Overige effecten en overige vorderingen		42.835	60.932
		<u>42.835</u>	<u>60.932</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
	5		
Op handelsdebiteuren		283.021	320.510
Overige vorderingen		364.072	342.127
Overlopende activa		55.550	26.775
		<u>702.643</u>	<u>689.412</u>
Liquide middelen			
	7		
		4.435.998	3.582.751
Totaal activa		<u><u>5.748.344</u></u>	<u><u>5.200.039</u></u>

 VOOR WAARMERKINGS-
 DOELEINDEN

 Verstegen accountants
 en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Bestemmingsreserve		675.000	675.000
Bestemmingsfonds		2.233.113	2.073.517
		<u>2.908.113</u>	<u>2.748.517</u>
Vorzieningen	9		
Overige		377.412	486.293
		<u>377.412</u>	<u>486.293</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		211.738	123.969
Belastingen en premies sociale verzekeringen		375.072	336.646
Schulden terzake van pensioenen		259.803	159.607
Overige schulden		150.294	143.828
Overige passiva		1.465.912	1.201.179
		<u>2.462.819</u>	<u>1.965.229</u>
Totaal passiva		<u><u>5.748.344</u></u>	<u><u>5.200.039</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. ...23/5/2024

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		587.562	556.042
Wet langdurige zorg		8.805.814	8.170.198
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		63.715	39.949
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		27.586	57.149
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		16.802	0
		9.501.479	8.823.338
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	17	1.624.340	1.402.287
Netto omzet		11.125.819	10.225.625
Overige bedrijfsopbrengsten	20	563.925	563.068
Som der bedrijfsopbrengsten		11.689.744	10.788.693
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	22	816.813	865.316
Lonen en salarissen	23	5.938.569	5.384.686
Sociale lasten	24	980.880	885.109
Pensioenlasten	25	509.150	473.885
Afschrijvingen op materiële vaste activa	26	369.080	416.018
Overige bedrijfskosten	29	2.942.651	2.563.409
Som der bedrijfslasten		11.557.143	10.588.423
BEDRIJFSRESULTAAT		132.601	200.270
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	26.995	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	0	-42.874
RESULTAAT		159.596	157.396
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023	2022
		€	€
Bestemmingsfonds		159.596	157.396
		159.596	157.396

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			132.601		200.270
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25	369.080		416.018	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	<u>-108.881</u>		<u>28.298</u>	
			260.199		444.316
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	-13.231		-262.788	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	497.590		-305.688	
			<u>484.359</u>		<u>-568.476</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			877.159		76.110
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31	26.995		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	33	<u>0</u>		<u>-42.874</u>	
			<u>26.995</u>		<u>-42.874</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			904.154		33.236
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-69.004		-33.265	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	<u>18.097</u>		<u>-42.106</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-50.907		-75.371
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden		<u>0</u>		<u>-835.449</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		-835.449
Mutatie geldmiddelen			853.247		-877.584
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		3.582.751		4.460.335
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>4.435.998</u>		<u>3.582.751</u>
Mutatie geldmiddelen			853.247		-877.584

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Zorginstelling de Robert Coppes Stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Vught, op het adres Vlasmeersestraat 38a, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41080668.

De Robert Coppes Stichting is een kleinschalige, gespecialiseerde zorgorganisatie die mensen met een visuele functiebeperking en bijkomende beperking ondersteuning biedt bij de gevolgen van hun beperking. De woonlocaties zijn in Vught en de dagbestedingslocaties zijn in Vught, Nijmegen en regio Zuid-Limburg. De specialistische begeleiding en behandeling aan huis vindt voornamelijk plaats in Zuid-Nederland.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Robert Coppes Stichting, 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)*, ingevolge artikel 40b van de *Wet marktordening gezondheidszorg*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening 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 uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- 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.

Robert Coppes Stichting 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, met uitzondering van het volgende:

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. ...23/5/2024

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.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de 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 afgeschreven. 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 bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. ...23/5/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Schulden

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. 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.

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

Opbrengsten

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

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Robert Coppes Stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Pensioenen

De Robert Coppes 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 Robert Coppes Stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Robert Coppes Stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (meest recent circa 110%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 Robert Coppes Stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordelijkheid inzake Robert Coppes Stichting is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	4.694.751	228.245	308.043	79.486	5.310.525
- cumulatieve afschrijvingen	4.053.478	150.827	239.276	0	4.443.581
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>641.273</u>	<u>77.418</u>	<u>68.767</u>	<u>79.486</u>	<u>866.944</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	113.426	0	35.064	0	148.490
- afschrijvingen	313.654	24.331	31.095	0	369.080
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	150.000	0	0	0	150.000
.cumulatieve afschrijvingen	150.000	0	0	0	150.000
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	79.486	79.486
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-200.228</u>	<u>-24.331</u>	<u>3.969</u>	<u>-79.486</u>	<u>-300.076</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	4.658.177	228.245	343.107	0	5.229.529
- cumulatieve afschrijvingen	4.217.132	175.158	270.371	0	4.662.661
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>441.045</u>	<u>53.087</u>	<u>72.736</u>	<u>0</u>	<u>566.868</u>
Afschrijvingspercentage	0 - 50%	10-20%	10 - 33%	0,0%	

De WOZ-waarde over 2023 (waardepeildatum 1-1-2022) bedraagt € 6.321.000.

De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 11.377.675.

3. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Andere deel- nemingen	Vorderingen participanten en maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	0	0	0	0	60.932	60.932
Mutatie	0	0	0	0	-18.097	-18.097
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.835</u>	<u>42.835</u>

De vordering op grond van de compensatieregeling hangt samen met de te verwachte transitievergoeding die bij ontslag betaald moet worden aan medewerkers die langdurig arbeidsongeschikt zijn en niet meer terugkeren in het arbeidsproces. Indien er wijzigingen plaatsvinden in de inschatting van deze langdurig zieke medewerkers vervalt de vordering. De langlopende vorderingen van 31 december 2023 zijn deels vanwege de looptijd van de vordering opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.000 (2022: € 4.285).

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	134.463	144.435
Overige vorderingen	229.609	197.692
Overlopende activa	55.550	26.775
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u><u>419.622</u></u>	<u><u>368.902</u></u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	144.435	144.435
Financieringsverschil boekjaar	134.463	-8	134.455
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	0	-144.427	-144.427
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>134.463</u>	<u>-144.435</u>	<u>-9.972</u>
Saldo per 31 december	<u><u>134.463</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>134.463</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Stadium van vaststelling (per erkenning):	b	c
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	134.463	144.435
- overige schulden	0	0
	<u><u>134.463</u></u>	<u><u>144.435</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	8.805.822	8.170.198
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-8.671.359	-8.025.763
Totaal financieringsverschil	<u><u>134.463</u></u>	<u><u>144.435</u></u>

7. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, met uitzondering van de voor de huur van de Vlasmeersestraat afgegeven bankgarantie ter waarde van € 11.288.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.435.998	3.582.751
Kassen	6.332	5.003
Totaal liquide middelen	<u><u>4.435.998</u></u>	<u><u>3.582.751</u></u>

VOORWAARMERKENINGEN
DOELINDEN

4.435.998 3.582.751

Verstreken accountants
en adviseurs B.V.
12
d.d. 23/5/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Kennis en expertise	375.000	0	0	375.000
Groot onderhoud	300.000	0	0	300.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>675.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>675.000</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.073.517	159.596	0	2.233.113
Totaal bestemmingsfonds	<u>2.073.517</u>	<u>159.596</u>	<u>0</u>	<u>2.233.113</u>

Aanvaardbare kosten (RAK): dit fonds wordt gevormd op grond van de WMG. Dit fonds kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZA beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van de WMO.

Kennis / expertise: reserve om de Robert Coppes Stichting te ontwikkelen tot het toonaangevende kennis- en expertisecentrum voor de specifieke doelgroep en om de specifieke kennis en vaardigheden van medewerkers verder te ontwikkelen. De bestemmingsreserver is voor het ART IV-project, welke aankomende jaren uitgevoerd zal worden.

Groot onderhoud: betreft een reserve voor toekomstig groot onderhoud aan gebouwen. Deze reserve is tot stand gekomen doordat besloten is om de waarderingsgrondslag van de voorziening groot onderhoud met ingang van 1 januari 2018 aan te passen door periodiek groot onderhoud volgens de componentenbenadering te activeren.

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- afbouw carrière	71.966	0	0	71.966	0
- uitgestelde beloningen	115.965	11.908	3.943	0	123.930
- langdurig zieken	298.362	197.977	203.619	39.238	253.482
Totaal voorzieningen	<u>486.293</u>	<u>209.885</u>	<u>207.562</u>	<u>111.204</u>	<u>377.412</u>

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	182.044
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	127.892
hiervan > 5 jaar	67.476

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloning

De voorziening uitgestelde beloningen 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 3,5%. Het effect van oprenten bedraagt € 4.059.

Voorziening langdurig ziek

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 voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Voorziening afbouw carrière

De voorziening is gevormd voor de verplichting die de Robert Coppes Stichting heeft in het kader van de regeling "afbouw carrière. Deze regeling geeft de werknemer de mogelijkheid om voorafgaand aan de AOW-gerechtigde leeftijd gedurende een periode van maximaal 3 jaar minder te gaan werken, ten einde mentaal en fysiek in balans te blijven. De werknemer gaat 25% minder werken en wordt voor 85% doorbetaald. Het betreft werknemers met een direct cliëntgebonden functie. De berekening is gebaseerd op de blijfkans, de leeftijd en een inschatting voor deelname aan de regeling.

11. Kortlopende schulden

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Nog te betalen salarissen	150.294	143.828
Totaal overige schulden	<u>150.294</u>	<u>143.828</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	278.669	245.326
- Vakantiedagen	85.442	100.174
- Balansverlof	762.651	667.672
- Vooruitontvangen opbrengsten	0	15.335
- Diverse schulden	339.150	172.672
Totaal overige passiva	<u>1.465.912</u>	<u>1.201.179</u>

De schuld inzake balansverlof betreft een schuld uit hoofde van de CAO verplichting. Het balansverlof kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De schuld betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren aan of op te nemen balansverlofuren door personeel. Een deel van deze schuld heeft een langlopend karakter, dit is naar inschatting 60%-70%.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. ...23/5/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De Robert Coppes Stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De Robert Coppes Stichting handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans opgenomen verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

13.a Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum	
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	uurcontract	
	2024 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €		
Vlasmeersestraat Vught	€ 98.809	€ 172.916		30-9-2026	
Havikstraat Sittard	€ 9.072	€ 24.224		31-8-2016	contract stilzwijgend verlengd
Taalstraat Vught	€ 109.115	€ 417.910		1-10-2027	contract stilzwijgend verlengd, telkens voor 5 jaar
Salahutuplein 40 Vught	€ 6.930			maandelijks opzegbaar	
Helvoirtseweg 167 Vught	€ 24.000			geen einddatum	
Helvoirtseweg 171 Vught	€ 13.800	€ 36.846		31-8-2026	contract stilzwijgend verlengd, telkens voor 1 jaar
Merpatistraat 19, Salahutuplein 34	€ 14.810			maandelijks opzegbaar	
Professor Cornelissenstraat Nijmegen	€ 24.308			geen einddatum	
Schoolstraat 3 Spaubeek	€ 10.747			ultimo 2024	
Graafseweg 274 Nijmegen	€ 3.864			31-10-2024	contract stilzwijgend verlengd, telkens voor 1 jaar
Totaal	€ 315.455	€ 651.895	€ 0		

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 het zorgkantoor, 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 voornamelijk onzeker. Robert Coppes Stichting 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.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. De Robert Coppes Stichting is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023. Op basis van ervaringen in het verleden wordt het risico op het inzetten van het macrobeheersingsinstrument zeer laag ingeschat.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELBINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
15
d.d. 23/5/2024

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****17. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	1.624.340	1.402.287
Totaal	<u>1.624.340</u>	<u>1.402.287</u>

20. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	13.956	26.411
- Overige subsidies	510.258	465.251
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	15.975	60.438
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	2.867	1.424
- Overige	20.869	9.544
Totaal	<u>563.925</u>	<u>563.068</u>

De overige subsidies zijn met name subsidies voor onderzoeksprojecten uitgevoerd door Expertise, Kennis en innovatie. In toenemende mate maakt de Robert Coppes Stichting gebruik van de subsidiemogelijkheden.

LASTEN**22. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	71.881	19.964
Kosten dienstverlening door onderaannemers	112.615	99.213
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	632.317	746.139
Totaal	<u>816.813</u>	<u>865.316</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

23. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.938.569	5.380.881
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	3.805
Totaal	<u>5.938.569</u>	<u>5.384.686</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	<u>116</u>	<u>117</u>

De lonen en salarissen nemen toe door CAO stijgingen. In de post lonen en salarissen zijn ook de mutatie voor het balansverlof en de voorziening langdurig zieken opgenomen.

24. Sociale lasten

De sociale lasten zijn in 2023 hoger dan in 2022 door de CAO stijging van de lonen en salarissen en door stijging van de premies voor de sociale lasten.

25. Pensioenlasten

De pensioenlasten zijn in 2023 toegenomen ten opzichte van 2022 door stijging van de premies voor de pensioenen.

26. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	369.080	416.018
Totaal afschrijvingen	<u>369.080</u>	<u>416.018</u>

29. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	536.414	491.540
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	324.911	359.323
Overige personeelskosten	564.336	491.169
Algemene kosten	817.797	710.673
Huur en leasing	309.703	292.808
Onderhoudskosten	94.242	62.408
Energiekosten	295.248	155.488
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.942.651</u>	<u>2.563.409</u>

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn in 2023 gedaald, doordat een aantal cliënten overleden zijn in het boekjaar met een hogere behandel en medicatie behoefte. De algemene kosten zijn met ruim € 100.000 gestegen door onder andere de eenmalige kosten van de migratie naar een online HR-pakket, stijging kosten Public Relations & Nieuw Beleid en door inflatie. De energiekosten zijn bijna verdubbeld door met name stijging van de gasprijzen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. ...23/5/2024

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

31. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	26.995	0
Totaal	<u>26.995</u>	<u>0</u>

33. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	0	-42.874
Totaal	<u>0</u>	<u>-42.874</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

37. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	40.329	42.464
2. Overige controlewerkzaamheden	10.285	7.751
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	1.732	0
	<u>52.346</u>	<u>50.215</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de bestuurder en van de leden van de raad van toezicht over het jaar 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

	M.L.M. van Heerebeek
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.200
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.794
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	124.994
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000

Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.740
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.108
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	118.848
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.900

	M.C.A. van Odenhoven	J.P.L. Beerens	B. Nusselder
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-16	1-jul-19	1-sep-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	31-dec-23
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.000	6.000	6.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500
	8.700	5.800	5.800
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT			
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900

Vergelijkende cijfers 2022

	M. Holleman	B. Ceresa
	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-20	1-jul-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.000	6.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.800	5.800
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Klassenindeling Zorg:

De raad van toezicht/commissarissen heeft met betrekking tot het boekjaar 2023, conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp, aan Robert Coppes Stichting een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling 2023 betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht/commissarissen bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de raad van toezicht € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

Overige functionarissen (niet zijnde de hierboven genoemde topfunctionarissen):

Er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. ...23/5/2024

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
22

d.d. 23/5/2024

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Robert Coppes Stichting heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

De raad van toezicht van de Robert Coppes Stichting heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2024.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

M.L.M. van Heerebeek 23-5-2024

M.C.A. van Odenhoven, voorzitter 23-5-2024

M. Holleman 23-5-2024

J.P.L. Beerens 23-5-2024

B. Ceresa 23-5-2024

J.B.A. van Mourik 23-5-2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
23

d.d. 23/5/2024

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23/5/2024

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Robert Coppes Stichting.

3.2 Nevenvestigingen

De Robert Coppes Stichting heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
25

d.d. 23/5/2024

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Robert Coppes Stichting

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Robert Coppes Stichting te Vught gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Robert Coppes Stichting op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

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

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Robert Coppes Stichting 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie 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.

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 in de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van 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* en de bepalingen van en krachtens de *WNT*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 organisatie.

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*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2023*, 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 organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van 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 organisatie haar activiteiten 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 organisatie 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.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Dordrecht, 23 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
A. Simons MSc RA