

**STICHTING WIJKGEZONDSHEIDCENTRUM
LINDENHOLT
TE NIJMEGEN**

Rapport inzake jaarrekening 2024

Wageningen, 26 mei 2025

18690/JRK/2024/WN

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4
5	Kengetallen	5

1	VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT OVER 2024	7
----------	--	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	10
2	Staat van baten en lasten over 2024	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	22
6	Overige toelichting	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt
Horstacker 1644
6546 EX Nijmegen

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 4.247.031 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 177.203, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJk C3 Kleine zorgaanbieders, met de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt. Wij hebben geen controle-of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Conform artikel 1.7 van de WNT bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt wordt door ons een samenstelopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) wordt hiervoor een separate controleverklaring afgegeven.

Wageningen, 26 mei 2025

SCHUURMAN EN DE LEEUW accountants en belastingadviseurs

w.g.

A.W.H. van Veenendaal RA
Registeraccountant

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt bestaan voornamelijk uit het bieden van kwalitatief hoogwaardige, goed toegankelijke, integrale curatieve en preventieve eerstelijns (para)medische en sociale zorg met name aan de inwoners van de wijk Lindenholt. Daarnaast richt de stichting zich op het verzorgen van onderwijs, het doen van onderzoek en het adviseren van derden, samenhangend met de hierboven omschreven activiteiten.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door J. Kleis.

Per balansdatumw wordt de Raad van Toezicht gevoerd door:

- A.L. Moors (Voorzitter Raad van Toezicht)
- G.R.M. Molleman (lid Raad van Toezicht)
- M.H.E. Braaf-Reijers (lid van Toezicht)

3.3 Bestemming van de winst 2024

De winst over 2024 bedraagt € 177.203 tegenover een winst over 2023 van € 87.635. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichtingen van het financieel verslag.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	2.188.223		2.011.020	
Voorzieningen	201.783		133.463	
Langlopende schulden	1.285.988		1.392.738	
		3.675.994		3.537.221
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		3.260.643		3.153.007
Werkkapitaal		415.351		384.214
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	225.564		215.572	
Liquide middelen	760.824		785.908	
		986.388		1.001.480
Af: kortlopende schulden		571.037		617.266
Werkkapitaal		415.351		384.214

5 KENGETALLEN

5.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2024	2023
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,73	1,62
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,73	1,62

5.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2024	2023
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	51,52	48,41

FINANCIEEL VERSLAG

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT OVER 2024

Inleiding

Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt, Horstacker 1644 te Nijmegen heeft als doel:

- Het bieden van kwalitatief hoogwaardige, goed toegankelijke, integrale curatieve en preventieve eerstelijns (para)medische en sociale zorg met name aan de inwoners van de wijk Lindenholt.
- Het verzorgen van onderwijs en doen van onderzoek, samenhangend met de hierboven omschreven activiteiten.
- Het adviseren van derden op de hierboven genoemde terreinen.

Missie, visie en beleid

Onze missie:

Wij staan voor uitstekende geïntegreerde eerstelijnszorg.

We nemen daarbij de vragen, vermogens en oplossingen van onze patiënten en wijkbewoners als uitgangspunt.

We doen dit in samenwerking met zorgverleners en welzijnsmedewerkers in onze wijk (en zo nodig daarbuiten) als vanzelfsprekende voorwaarde om deze zorg te kunnen bieden.

Kernwoorden: uitstekend, persoonlijk, wijkgericht.

Onze waarden:

Met Aandacht, Open, Vooruitstrevend.

Onze visie:

Wij werken als team, met oog voor elkaar, in een goede sfeer, op een duurzame manier in een gezonde werkomgeving.

Hoe doen wij dit?

De samenwerking met de verschillende disciplines in het wijkgezondheidscentrum is voor ons heel belangrijk. Met interdisciplinair samenwerken beogen wij dat er efficiënt, effectief en prettig samengewerkt wordt. Dit leidt tot betere zorg en komt zowel de patiënten als de hulpverleners ten goede. Interdisciplinair samenwerken geven we vorm door overleg te hebben op verschillende niveaus en door elkaar op te zoeken. Daarnaast is er overleg met andere gezondheidscentra in en buiten de regio, met de ziekenhuizen in Nijmegen, andere nulde-lijns, eerste- en tweedelijns hulpverleners in de eigen wijk en in de aangrenzende wijk Dukenburg. Ook met de gemeente Nijmegen en de zorggroep NEO is op verschillende niveaus overleg geweest. Wij investeren in samenwerking om de gezondheidszorg sterker en beter te maken.

Eind 2024 staan er circa 10.000 patiënten ingeschreven bij de huisartsen van het Wijkgezondheidscentrum Lindenholt. De werkelijke reikwijdte van het centrum is groter, omdat er ook niet-ingeschreven patiënten gebruik maken van de zorgverlening (militairen, mensen in zorginstellingen). Daarnaast zijn er ook patiënten die gebruik maken van andere disciplines in het Wijkgezondheidscentrum.

Werkzaamheden RvT 2024

De RvT van de Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt bestaat uit de volgende personen:

- De heer drs. A.L. Moors MHA, voorzitter
- De heer prof. dr. G.R.M. Molleman
- Mevrouw dr. M.H.E. Reijers

Per 15 december 2023 is de Stichting overgegaan naar een RvT/RvB model en werd er een geheel nieuwe RvT benoemd. De eerste vergaderingen van 2024 zijn besteed aan kennismaken en het regelen van de werkzaamheden. Dit heeft o.a. geleid tot het vaststellen van het Reglement Raad van Bestuur en het Reglement Raad van Toezicht.

De leden van de RvT beschikken over kennis op het gebied van gezondheids- en welzijnzorg en onderwijs en zijn deskundig op bestuurlijk, financieel, economisch, organisatorisch en juridisch gebied.

Directeur-bestuurder van Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt is mevrouw Ir J. Kleis MHA.

De RvT heeft in 2024 vijf keer vergaderd met de directeur-bestuurder van het Wijkgezondheidscentrum. De Raad heeft in vergadering van 27 mei 2024 de jaarrekening van 2023 vastgesteld en in de december-vergadering van 2024, de begroting van 2025 goedgekeurd. Van alle vergaderingen zijn notulen gemaakt.

De voorzitter van de RvT en de directeur-bestuurder hadden 1 maal in de zes weken voortgangsoverleg. Naast het bespreken van de actualiteiten werden in deze overleggen de agenda's voor de overleggen met de voltallige RvT voorbereid.

Juli 2024 voerde een delegatie van de RvT (de heren Moors en Molleman), controller Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt (mevrouw Duijghuizen) samen met de directeur-bestuurder (mevrouw Kleis) gesprekken met 3 potentiële (nieuwe) accountants. In de vergadering van september 2024 heeft de RvT de benoeming van Schuurman en de Leeuw als nieuwe accountant bevestigd per boekjaar 2024.

Op 25 november vond het jaargesprek van de RvT met de directeur-bestuurder plaats. In dit gesprek sprak de Raad haar waardering uit over de wijze waarop zij invulling geeft aan haar functie. Ook werden er afspraken gemaakt over de omvang van haar contract en haar salariering (binnen de normen van de WNT). Tot slot werden er afspraken gemaakt over de doelstellingen voor 2025.

Ook op 25 november hield de RvT haar zelfevaluatie. Geconcludeerd werd dat de Raad in 2024 een vliegende start heeft gemaakt, de samenwerking onderling en met de directeur-bestuurder goed verloopt en er sprake is van een mooie mix van aanvullende kwaliteiten. Voor het komende jaar staan een versterking van het financiële profiel van de Raad en het verder vorm geven aan het toezien op het netwerk waarin het centrum zich begeeft op het programma.

Belangrijke onderwerpen die in 2024 in de RvT-vergaderingen zijn besproken zijn:

- Gesprek met accountant over jaarrekening 2023
- Bespreken en vaststellen van Reglement Raad van Bestuur en Reglement Raad van Toezicht
- Keuze van een nieuwe accountant
- Interne verbouwing
- Meerjarenbeleidsplan
- Vaststellen begroting 2025.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	3.030.963		2.909.712	
Machines en installaties	26.927		30.088	
Andere vaste bedrijfs- middelen	194.095		193.726	
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	8.658		19.481	
		3.260.643		3.153.007
		3.260.643		3.153.007
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	93.739		116.237	
Overige vorderingen en overlopende activa	131.825		99.335	
		225.564		215.572
Liquide middelen (3)		760.824		785.908
		4.247.031		4.154.487

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Baten	(8)	3.330.687	3.326.700	3.114.035
Overige opbrengsten	(9)	-	-	18.346
Som der baten		<u>3.330.687</u>	<u>3.326.700</u>	<u>3.132.381</u>
Lasten				
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(10)	2.474.343	2.616.700	2.339.904
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(11)	108.676	113.000	105.468
Huisvestingslasten		244.977	265.200	268.956
Algemene lasten		138.717	126.200	147.576
Praktijkkosten		135.534	131.500	121.712
		<u>3.102.247</u>	<u>3.252.600</u>	<u>2.983.616</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>228.440</u>	<u>74.100</u>	<u>148.765</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		10.322	-	4.381
Rentelasten en soortgelijke lasten		<u>-61.559</u>	<u>-66.500</u>	<u>-65.511</u>
		<u>-51.237</u>	<u>-66.500</u>	<u>-61.130</u>
Saldo		<u><u>177.203</u></u>	<u><u>7.600</u></u>	<u><u>87.635</u></u>
Resultaatbestemming				
Overige reserves		<u><u>177.203</u></u>	<u><u>7.600</u></u>	<u><u>87.635</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt bestaan voornamelijk uit het bieden van kwalitatief hoogwaardige, goed toegankelijke, integrale curatieve en preventieve eerstelijns (para)medische en sociale zorg met name aan de inwoners van de wijk Lindenholt. Daarnaast richt de stichting zich op het verzorgen van onderwijs, het doen van onderzoek en het adviseren van derden, samenhangend met de hierboven omschreven activiteiten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt is feitelijk en statutair gevestigd op Horstacker 1644, 6546 EX te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41057328.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJK C3 Kleine zorgaanbieders.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële derivaten worden bij de eerste verwerking tegen reële waarde opgenomen. Voor de grondslagen voor de vervolwaardering van financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen worden direct in de winst en-verliesrekening verwerkt. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden alsmede deposito's die (zij het eventueel met opoffering van rentebaten) ter onmiddellijke beschikking staan. Indien liquide middelen (naar verwachting) langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de vennootschap, worden zij als financiële vaste activa gerubriceerd. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Baten

De baten zijn bepaald op basis van de (te) ontvangen bedragen en worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. De baten betreffen de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de baten geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Bedrijfslasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	3.601.937	72.939	896.753	19.481	4.591.110
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-692.225	-42.851	-703.027	-	-1.438.103
	<u>2.909.712</u>	<u>30.088</u>	<u>193.726</u>	<u>19.481</u>	<u>3.153.007</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	191.479	-	35.656	8.658	235.793
Desinvesterings	-	-	-	-19.481	-19.481
Afschrijvingen	-70.228	-3.161	-35.287	-	-108.676
	<u>121.251</u>	<u>-3.161</u>	<u>369</u>	<u>-10.823</u>	<u>107.636</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	3.793.416	72.939	932.409	8.658	4.807.422
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-762.453	-46.012	-738.314	-	-1.546.779
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>3.030.963</u>	<u>26.927</u>	<u>194.095</u>	<u>8.658</u>	<u>3.260.643</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
					%
Gebouwen en -terreinen					2 - 10
Machines en installaties					5 - 10
Andere vaste bedrijfs- middelen					5 - 33
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering					0

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	95.339	120.920
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.600	-4.683
	<u>93.739</u>	<u>116.237</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	67.566	63.240
Overlopende activa	64.259	36.095
	<u>131.825</u>	<u>99.335</u>
Overige vorderingen		
Nog te factureren omzet fysiotherapie	61.783	56.945
Vooruitbetaalde kosten	5.783	6.295
	<u>67.566</u>	<u>63.240</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen huisartsen	40.112	18.509
Nog te ontvangen afrekening apotheek	-	10.500
Nog te ontvangen bedragen overige	24.147	7.086
	<u>64.259</u>	<u>36.095</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	71.464	250.889
Rabobank, spaarrekening	689.028	534.646
Kas	332	373
	<u>760.824</u>	<u>785.908</u>

De liquide middelen staan de stichting vrij ter beschikking.

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	350.000	300.000
Overige reserves	1.838.223	1.711.020
	<u>2.188.223</u>	<u>2.011.020</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve huisvesting	<u>350.000</u>	<u>300.000</u>
--------------------------------	----------------	----------------

Het bestuur van Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt heeft een bestemmingsreserve gevormd in verband met de opvang van onzekerheden inzake de verhuur van ruimten in de huidige huisvesting aan derden. Door het bestuur is besloten deze te maximeren op circa tweemaal de te verwachten huuropbrengsten per jaar.

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.711.020	1.623.385
Resultaatbestemming boekjaar	177.203	87.635
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	-50.000	-
Stand per 31 december	<u>1.838.223</u>	<u>1.711.020</u>

5. Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Voorziening voor groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>201.783</u>	<u>133.463</u>

	2024	2023
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	133.463	63.981
Dotatie	75.580	69.482
Onttrekking	-7.260	-
Stand per 31 december	<u>201.783</u>	<u>133.463</u>

6. Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypotheken o/g	1.250.000	1.346.000
	2024	2023
	€	€
<i>Hypotheken o/g</i>		
Stand per 1 januari	1.442.000	1.538.000
Aflossing	-96.000	-96.000
Stand per 31 december	1.346.000	1.442.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-96.000	-96.000
Langlopend deel per 31 december	1.250.000	1.346.000

Roll-Over lening Rabobank

Deze lening, met een hoofdsom ad € 2.300.000, is verstrekt ter financiering van de bouw van het nieuwe gezondheidscentrum. Aflossing vindt plaats over een periode van 355 maanden. Het rentepercentage bedraagt 1-maands Euribor met een opslag van 0,6%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 6.500.

Lening Rabobank (uitbreiding 1)

Deze lening, met een hoofdsom ad € 450.000, is verstrekt ter financiering van de investering in extra ruimte in het nieuwe gezondheidscentrum. Aflossing vindt plaats over een periode van 321 maanden. Het rentepercentage bedraagt 2,65%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.500.

Zekerheden

Opgave van de schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld en in welke vorm dat is geschied

Als zekerheid voor de langlopende schulden aan banken is het recht van hypotheek van € 3.750.000 verleend op de gerealiseerde nieuwbouw, gelegen aan de Horstacker te Nijmegen. Daarnaast is het recht op verpanding van inventaris, debiteuren en huurpenningen verleend.

Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

Voor een bedrag ad € 866.000 hebben de langlopende schulden een looptijd van langer dan vijf jaar.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Langlopende overlopende passiva		
Stand per 1 januari	46.738	58.249
Afname	-10.750	-11.511
Stand per 31 december	<u>35.988</u>	<u>46.738</u>

Onder de langlopende overlopende passiva is het gedeelte van de renteswapcompensatie opgenomen waarvan de looptijd langer dan 1 jaar bedraagt.

7. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Aflossingsverplichting lening Rabobank	<u>96.000</u>	<u>96.000</u>
--	---------------	---------------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u>21.356</u>	<u>60.728</u>
---	---------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.812	400
Loonheffing	150.046	127.374
Pensioenen	97.250	87.483
	<u>249.108</u>	<u>215.257</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>204.573</u>	<u>245.281</u>
---------------------	----------------	----------------

Overlopende passiva

Vakantiegeld	70.365	75.309
Vakantiedagen	77.872	75.567
Vooruitontvangen coulancevergoeding renteverplichting	10.750	11.511
Zorgbonus WKR	6.294	6.294
Personeelskas	3.288	2.244
Nettolonen	2.136	5.683
Te betalen sociaal fonds	-	1.003
Vooruitontvangen bedragen	9.446	6.529
Nog te betalen kosten	24.422	61.141
	<u>204.573</u>	<u>245.281</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

Er zijn niet in de balans opgenomen verplichtingen voor de aankoop van materiele vaste activa per eind 2024 voor een bedrag van € 11.925 (2023: € 7.625).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
8. Baten		
Baten	3.330.687	3.114.035
9. Overige opbrengsten		
Overige opbrengsten	-	18.346
10. Personeelslasten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.906.324	1.752.824
Kosten waarnemingen	38.755	55.172
	1.945.079	1.807.996
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-39.198	-10.625
Doorbelaste personeelslasten	-6.370	-
	1.899.511	1.797.371
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	303.291	294.238
Premie ziekengeldverzekering	5.007	2.654
	308.298	296.892
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	186.070	173.032
<i>Overige personeelslasten</i>		
Overige personeelskosten	80.464	72.609
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2024 waren er 24 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 22).		
11. Afschrijvingen op materiële vaste activa		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en -terreinen	70.228	67.487
Machines en installaties	3.161	3.161
Andere vaste bedrijfs- middelen	35.287	34.820
	108.676	105.468

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2024

De directie stelt voor om de winst over 2024 ad € 177.203 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Financiële instrumenten

Informatieverschaffing over financiële instrumenten

Met de bank is een renteswap-overeenkomst aangegaan met een looptijd tot 2 januari 2030. De reële waarde per 31 december 2024 bedraagt negatief € 135.307.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt

De WNT is van toepassing op Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt. Het voor Stichting Wijkgezondheidscentrum Lindenholt toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 201.000 Klasse III Zorg en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. 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^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	Mevrouw J. Kleis
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,69
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.500
Beloningen betaalbaar op termijn	9.756
<i>Subtotaal</i>	<i>97.256</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	138.690
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	97.256
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	J. Kleis
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.674
Beloningen betaalbaar op termijn	7.903
<i>Subtotaal</i>	<i>77.577</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	109.200
Bezoldiging	77.577

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
De heer A. Moors	Voorzitter
De heer G. Molleman	Lid
Mevrouw M. Reijers	Lid

Ondertekening bestuur voor akkoord

Nijmegen, 26 mei 2025

J. Kleis (directeur)

A.L. Moors (Voorzitter Raad van Toezicht)

G.R.M. Mollerman (lid Raad van Toezicht)

M.H.E. Braaf-Reijers (lid Raad van Toezicht)