

STICHTING TRIMBOS-INSTITUUT
Gevestigd te Utrecht

FINANCIEEL VERSLAG 2022

Inhoudsopgave

VERSLAG RAAD VAN BESTUUR.....	3
Verslag Raad van Bestuur.....	4
Verslag Raad van Toezicht 2022	17
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING.....	22
Geconsolideerde balans Trimbos-instituut per 31 december 2022	23
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022 Trimbos-instituut	24
Geconsolideerd kasstroomoverzicht Trimbos-instituut over 2022	25
Grondslagen waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening ..	26
Toelichting op de geconsolideerde balans Trimbos-instituut	30
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten Trimbos-Instituut.....	35
ENKELVOUDIGE JAARREKENING.....	40
Enkelvoudige balans Trimbos-instituut 31 december 2022	41
Enkelvoudige staat van baten en lasten Trimbos-instituut over 2022.....	42
Grondslagen waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	43
Toelichting op de enkelvoudige balans Trimbos-instituut	44
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten Trimbos-instituut	49
Overige gegevens	51
Resultaatsbestemming	51
Vaststelling en goedkeuring	52
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant.....	53

VERSLAG RAAD VAN BESTUUR

Verslag Raad van Bestuur

1. Algemeen

1.1 Statutaire gegevens

Het bestuur bestond in 2022 uit:

- Dhr. drs. H.J. van der Hoek, voorzitter Raad van Bestuur (vanaf 1 oktober 2018)

De Raad van Toezicht bestond in 2022 uit:

- Dhr. M.L.M. Dullaert MBA, voorzitter vanaf 15 april 2019
- Mw. dr. C.M.H.A. Deckers MBA, lid vanaf 1 december 2016, vicevoorzitter vanaf 1 juli 2019
- Dhr. prof. dr. H.F.L. Garretsen, lid vanaf 20 juni 2016
- Mw J.E. Fijn van Draat MBA CPC, lid vanaf 15 februari 2021
- Mw drs. K.J. Kuperus, lid vanaf 15 februari 2021

1.2 Missie en visie

In het kader van het Meerjarenplan 2023 – 2025 heeft het Trimbos-instituut in 2022 zijn missie en visie aangescherpt.

Missie

Wij staan voor een mentaal gezonde samenleving waarin iedereen naar vermogen mee kan doen, mensen zoveel mogelijk regie hebben over hun eigen leven en zich verbonden voelen met elkaar. Een samenleving waarin mensen zich bewust zijn van de risico's van middelengebruik en schade door gebruik wordt voorkomen. Een samenleving waar mensen zorg hebben voor zichzelf, voor elkaar en voor hun omgeving.

Visie

Wij zien het als onze taak de mentale gezondheid van de Nederlandse samenleving te versterken en individuele en maatschappelijke schade door gebruik van middelen te helpen voorkomen. We hebben oog voor alle mensen van jong tot oud, vooral voor mensen met een verhoogd risico op psychische kwetsbaarheid of problemen door middelengebruik.

Kernwaarden

- Betrokken: We werken aan een sterke verbinding met de samenleving en de verschillende doelgroepen daarbinnen. We hebben oog voor alle mensen van jong tot oud, vooral voor mensen met een verhoogd risico op psychische kwetsbaarheid of problemen door middelengebruik.
- Toonaangevend: We zijn betrouwbaar, onafhankelijk en deskundig en hebben veel maatschappelijke impact. We zijn daardoor gezaghebbend, leidend en invloedrijk.
- Toepassingsgericht: De kennis die we ontwikkelen vertalen we naar praktische effectieve toepassingen. Ons werk heeft daardoor breed in de maatschappij betekenis.

Kernthema's en uitgangspunten

Wij richten ons op vijf kernthema's: alcohol, drugs, tabak, mentale gezondheid & preventie en zorg & participatie. Onze uitgangspunten hierbij zijn:

- We zien mensen vanuit de gehele levensloop en in hun fysieke, sociale en maatschappelijke omgeving;
- We benaderen (mentale) gezondheid en welbevinden vanuit de gehele keten van gezondheids promotie, preventie, zorg en herstel;
- Wij voeren de gehele onderzoeks- en kennis cyclus uit en opereren op het snijvlak van wetenschap, beleid en praktijk.

Kernactiviteiten

Kennisontwikkeling

- We volgen en gebruiken (inter)nationaal ontwikkelde kennis en verspreiden onze ontwikkelde kennis (inter)nationaal.
- Op basis van periodiek epidemiologisch onderzoek monitoren we de psychische gezondheid en het middelengebruik van de Nederlandse samenleving van 0 – 100 jaar. We signaleren ontwikkelingen en trends. Daarop baseren we onze onderzoeksagenda en komen met beleidsadviezen voor (de)centrale overheden.
- We doen gericht aanvullend onderzoek naar en monitoren gebruik van alcohol, drugs, tabak, gamen en gokken en komen met beleidsadviezen voor de aanpak van problemen die hierdoor ontstaan en voor preventie.
- We doen periodiek onderzoek naar de kwaliteit en doelmatigheid van preventie en zorg, in het bijzonder in relatie tot Jeugd, GGD en Ouderenzorg.

Kennisverspreiding

- We vertalen onze kennis naar producten, diensten, E/M-Health toepassingen en informatie, voor opdrachtgevers, professionals en voor burgers. Daarmee beogen we mensen zoveel mogelijk regie te geven over hun eigen leven en een gezonde leefstijl te bevorderen.
- We helpen overheden, onderwijsinstellingen, zorginstellingen, zorgverzekeraars en werkgevers met het implementeren van beleid en nieuwe methoden en technieken en het evalueren daarvan.
- Aanvullend doen we onderzoek naar de kosteneffectiviteit van beleid en interventies. Op grond daarvan komen we met verbetervoorstellen en stimuleren we een leerklimaat.

1.3 Organisatie

Programma's

Het Trimbos-instituut werkt vanuit negen programma's.

Vijf programma's zijn gebaseerd op onze kernthema's:

- Mentale Gezondheid & Preventie
- Zorg & Participatie
- Alcohol
- Drugs
- Tabak

Daarnaast zijn er twee programma's op basis van een specifieke doelgroep:

- Jeugd (incl. Gokken&Gamen)
- Ouderen

Ten slotte zijn er twee programma's vanwege een specifieke functie:

- Epidemiologie, waaronder Economische Evaluatie en Research Support
- Publieksinformatie (o.b.v. directe contacten met alle doelgroepen)

Voor specifieke thema's heeft het Trimbos-instituut een centrum. Er zijn in totaal vier centra:

- Centrum voor Kwaliteitsstandaarden: Volgens state-of-the-art methoden uitvoeren van projecten op het gebied van ontwikkelen van kwaliteitsstandaarden en afgeleide producten (o.a. quickscan, haalbaarheidsonderzoek, proefimplementatie, knelpuntenanalyse, keuzehulpen, digitale beslistools, zorgpaden, etc.);
- Centrum voor Implementatie: dit centrum houdt zich bezig met vraagstukken rondom implementatie;
- Centrum voor Innovatie: dit centrum ondersteunt en faciliteert het Trimbos-instituut ten aanzien van (digitale) innovatie;

- Centrum voor Economische Evaluatie: dit centrum heeft als doel inzicht bieden in en verhogen van de doelmatigheid en (kosten)effectiviteit van preventie, behandeling, en voorkomen van terugval binnen de mentale gezondheid en middelengebruik (in Nederland).

Het Trimbos-instituut heeft een Chief Science Officer met als kerntaak het planmatig en systematisch versterken en borgen van het wetenschappelijke fundament van het Trimbos-instituut. Het gaat daarbij om de wetenschappelijke kwaliteit van onderzoeken en publicaties, compliance aan wet- en regelgeving, en strategisch kennis- en onderzoeksbeleid.

Daarnaast heeft Trimbos drie ondersteunende diensten:

- Communicatie
- HR
- Finance, IT en Facilities

Het Trimbos-instituut werkt met een duale managementstructuur. Elk programma wordt aangestuurd door een programmahoofd (focus op het richten van het programma) en een programmamanager (focus op inrichten en verrichten). Het Trimbos-instituut wordt bestuurd door de RvB. De RvT heeft begin 2020 na een evaluatie besloten om over te gaan op een eenhoofdige RvB. Voor een evenwichtige besluitvorming wordt de RvB ondersteund door drie adviseurs die tevens een sleutelpositie in de organisatie hebben (en Mt-lid zijn). In de besluitvorming hebben deze adviseurs een adviserende rol. Gestreefd wordt naar besluitvorming op basis van consensus. Dat is in 2022 ook steeds het geval geweest.

2. Beleid en realisatie

2.1 Prioriteiten

Vanuit het Meerjarenplan 2020-2022 zijn de volgende prioriteiten benoemd.

Behouden en uitbouwen

Op een aantal domeinen en activiteiten hebben we een sterke reputatie en positie. Die koesteren we, willen we behouden en waar mogelijk ook verder uitbouwen:

- Middelen
- Monitoring en datamanagement
- Publieksinformatie

Speerpunten

Conform ons Meerjarenplan 2020-2022 waren onze speerpunten in 2022 om onze kennis, reputatie en positie te versterken op een drietal domeinen.

- Preventie
- Expertisecentrum Mentale gezondheid (gehele levensloop)
- Versterken samenhang sociaal domein, gezondheid en zorgdomein in de regio

Menselijk kapitaal

In 2022 hebben we ons beleid voortgezet gericht op het versterken van ons menselijk kapitaal.

- we zijn doorgegaan met het Management development traject
- we zijn verder gegaan met investeren in de verdere ontwikkeling van medewerkers, onder andere door:
 - Stimuleren persoonlijke groei
 - Verdere ontwikkeling van talenten van medewerkers
 - Verbeteren energiebalans.

Focus op unieke toegevoegde waarde

We wilden onze unieke toegevoegde waarde scherper in beeld krijgen door het vaststellen van onze waardenketen, ons onderscheidend vermogen, onze marktfocus en onze gewenste positie in de markt/maatschappij.

Integrale aanpak

De Coronacrisis laat zien dat we in toenemende mate met complexere problemen te maken krijgen en met opdrachtgevers die vaker behoefte hebben aan een integrale aanpak. Dat vereist dat we meer programmaoverstijgend werken en vraagstukken samen oppakken.

Kort cyclisch werken met meer slagkracht

We gaan naast onze activiteiten voor VWS, ZonMw en EU, ons ook richten op het werken voor andere organisaties, zoals werkgevers, zorgverzekeraars en gemeenten.

2.2 Realisatie en terugblik Meerjarenplan 2020-2022

2.2.1 Behouden en uitbouwen 2020-2022

1. Middelen

Op het gebied van middelengebruik heeft Trimbos een ijzersterke reputatie. Feitelijk zijn we op dat domein het "vanzelfsprekende kennisinstituut" wat we willen zijn. We willen deze positie behouden en waar mogelijk uitbouwen.

Het Trimbos-instituut is bij twee (alcohol en tabak) van de drie thema's van het Nationaal Preventieakkoord nauw betrokken. Onze middelenaanpak wordt ingezet t.b.v. van verschillende implementatietrajecten, zoals Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) en Helder op School.

2. Monitoring en datamanagement

Op het gebied van monitoring heeft Trimbos een sterke reputatie en positie. We willen deze data beter gaan benutten, door bestanden te combineren en te gaan werken met nieuwe methoden en technieken. Op het gebied van data kunnen we ook o.g.v. onze kennis en onafhankelijke positie een Trusted Third Party worden.

De meeste lopende monitors zijn gecontinueerd. Daarnaast zijn er enkele nieuwe opgestart (o.a. m.b.t. COVID-19 en studenten) en wordt een nieuwe monitor op het gebied van mentale gezondheid en zwangerschap gestart in 2023. Ook is er ingezet op de ontwikkeling en implementatie van innovatieve monitoringmethodieken om snel signalen en nieuwe trends in middelengebruik in kaart te brengen. Voor datamanagement is het belangrijk om in de pas te blijven lopen met de continue ontwikkelingen en innovaties op dit gebied. De analysemethodes van onderzoekdata zijn gestandaardiseerd en verbeterd door beter intern toezicht op de analysesyntax, methodologisch advies vooraf en begeleiding bij het onderzoeksproces. Hierdoor zijn onze onderzoeken steeds beter te repliceren. Ook zijn stappen gezet om data beter te kunnen gebruiken en delen. De mogelijke positie als Trusted Third Party (onafhankelijke partij die voor derden databestanden koppelt, ontkoppelt en/of pseudonimiseert) pakken we niet op, die past niet meer in onze ambities.

3. Publieksinformatie

We willen deze functie gaan uitbouwen naar alle kernthema's. Bovendien willen we gaandeweg keuzehulp gaan invoeren. Daarnaast willen we de vragen en behoeften die burgers hebben beter analyseren en gebruiken voor monitoring, beleidsadvisering en nieuw onderzoek.

De ambitie om informatie te verstrekken aan het algemene publiek over al onze kernthema's is behaald. De publieksinformatiewebsite MentaalVitaal.nl is geïntegreerd en geborgd in het platform van het programma Publieksinformatie. Mentaal Vitaal is uitgebreid met een chatservice en een telefonische info- en advieslijn die doordeweeks is geopend. Ook wordt op projectbasis publieksinformatie verstrekt via het Centraal Informatie- en Expertisepunt dat is opgezet voor (inmiddels) volwassen slachtoffers van geweld in de jeugdzorg.

De eerste keuzehulp zijn ontwikkeld voor stoppen met roken en voor angst- en piekerklachten. Vanuit het programma Publieksinformatie is er intensieve samenwerking met en kruisbestuiving tussen alle kernthema's. Informatiebehoeften van vraagstellers worden via het zoekgedrag en via de vragen per e-mail, chatservice en telefoonlijn geanalyseerd en gebruikt voor de kenniscyclus. De opgedane kennis draagt namelijk bij aan het ontwikkelen of delen van nieuwe kennis die in deze informatiebehoefte voorziet, dan wel het passend maken en vergroten van de vindbaarheid van de informatie voor de doelgroep.

2.2.2 Speerpunten 2020-2022

1. Preventie

Het Preventieakkoord biedt de komende jaren veel kansen m.n. op het gebied van alcohol en tabak. We zetten zwaar in op het komende Preventieakkoord. Doel hierbij is dat mentale gezondheid in het Preventieakkoord komt. Dat vereist dat we op dit domein de vanzelfsprekende partner worden.

We hebben een substantiële rol vanuit het Nationaal Preventieakkoord op het gebied van alcohol en tabak. Hiervoor zijn veel nieuwe medewerkers aangetrokken. Ook hebben we grote stappen gezet op weg naar onze landelijke positionering m.b.t. Mentale Gezondheid. We hebben een scoping study uitgevoerd voor het ministerie van VWS. Dit was een van de bouwstenen voor de landelijke aanpak 'Mentale gezondheid: van ons allemaal' (N.B. Het is niet een onderdeel van het Preventieakkoord, maar een aparte aanpak geworden). Dankzij de scoping study, de verkenningsfase als inhoudelijk projectleider en de definitiestudie rondom mentale gezondheid is het Trimbos-instituut sterk gepositioneerd. We spelen een rol binnen de verschillende actielijnen van de landelijke aanpak. Programma's als OKO en Welbevinden op School, maar ook het onderwerp digitale balans worden expliciet genoemd in de landelijke aanpak. De rollen worden momenteel vormgegeven. Ook ten aanzien van drugspreventie zijn stappen gezet voor een verdere professionalisering, waaronder het opzetten van een training gebaseerd op het European Prevention Curriculum (EUPC).

2. Expertisecentrum Mentale gezondheid (gehele levensloop)

We willen komende 3 jaren inzetten op het op- en uitbouwen van een expertisecentrum Mentale gezondheid.

Het expertisecentrum heeft een duidelijke visie en ambitie en er ligt een plan van aanpak. De focus heeft meer gelegen op de activiteiten t.b.v. de landelijke aanpak 'Mentale gezondheid: van ons allemaal', waardoor de uitvoering van het plan van aanpak vertraging heeft opgelopen. In 2022 is wel al gestart met het ontwikkelen van kennisdossiers.

3. Versterken samenhang sociaal domein, gezondheid en zorgdomein in de regio

We willen ons nadrukkelijk richten op het ondersteunen van partijen in de regio om de onderlinge samenwerking en verbinding te versterken. We willen graag bij twee proefregio's betrokken zijn: één grote stadsregio (Utrecht of Rotterdam) en een plattelandsregio (bv Friesland).

Onze inspanningen betreffen de gehele kenniscyclus en variëren van landelijke kennissynthese en advisering (initiatief Hervorming van de GGZ), regionale advisering en opzet van monitoring (regio NO-Brabant) tot meerjarig (kosten)effectiviteitsonderzoek naar de samenwerking tussen GGZ en sociaal domein in Friesland. In Utrecht participeren wij op uiteenlopende manieren in samenwerkingsverbanden gericht op het versterken van lokale samenhang. Daarnaast doen we evaluatieonderzoek naar belangrijke (potentieel) verbindende elementen tussen de diverse domeinen, zoals een meerjarig (kosten)effectiviteitsonderzoek naar herstelacademies.

3. Financiering en risicomanagement

3.1 Financiering

De financiering van het Trimbos-instituut bestaat voor een groot deel uit de instellingssubsidie van het Ministerie van VWS, alsmede diverse meerjarige projectsubsidies voor onder andere longitudinale onderzoeken en preventieakkoord-projecten rondom Alcohol en Tabak. Daarnaast zijn er onderzoeksubsidies van andere nationale subsidieverstrekkingen zoals ZonMw en KWF, overige overheden (bijvoorbeeld het Ministerie van Justitie & Veiligheid en gemeenten), zorginstellingen (eerstelijnszorg en ggz-instellingen) en andere partners in het veld (bijvoorbeeld RIVM, Phrenos, NJI en Movisie). Verder zijn er internationale onderzoeksubsidies van de Europese Commissie, NIMH en Swiss Development Corporation. Ten slotte hebben we in toenemende mate projecten voor werkgevers.

De aangevraagde instellingssubsidie 2022 was reeds voor aanvang van het jaar door VWS toegekend. De samenwerking met VWS gaat in goede harmonie en in het aanvraagproces zijn de beide partijen goed op elkaar aangesloten. Dit wordt ondersteund door reguliere bijeenkomsten op

directie- en contactpersonenniveau. Het resultaat is een snellere toekenning en transparantere informatie voor sturing en verantwoording.

In 2022 is verder gewerkt aan het professionaliseren van de bedrijfsvoering om een stabiele basis te houden. De bedrijfsvoering wordt hierdoor eenduidiger en nog professioneler.

Planning- en controlcyclus

Het jaarplan 2022 vormde de leidraad voor de aansturing van de organisatie. De monitoring is georganiseerd door een systeem van maand- en kwartaalrapportages. Daarmee was er tijdens het jaar continu zicht op de voortgang van de resultaten, de eventuele afwijkingen en de vereiste acties voor bijsturing.

Risicomanagement

In 2022 zijn de vastgestelde risico's in elke kwartaalrapportage opgenomen en toegelicht. De aard van de risico's is gelijk gebleven.

3.2 Realisatie versus begroting

Waar in het bestuursverslag aan financiële cijfers wordt gerefereerd, betreft dit de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Trimbos-instituut. Het gerealiseerde resultaat uit bedrijfsvoering is in 2022 EUR 231 duizend.

De baten zijn EUR 1.462 duizend boven plan uitgekomen. De "Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten" zijn veel hoger dan begroot en verklaren EUR 1.390 duizend van het verschil. Dit ondanks dat een aantal externe activiteiten geen doorgang vond of vertraagd is vanwege Corona. Gecorrigeerd voor dit verschil zijn de baten vergelijkbaar met de begroting.

De bedrijfslasten zijn hoger dan begroot, gecorrigeerd voor de stijging van de "Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten" komen ze EUR 41 duizend hoger uit. In 2022 waren gemiddeld 183,5 fte werkzaam. Dat is meer dan begroot mede door extra werk met betrekking tot de preventieakkoorden en "opgroeien in een kansrijke omgeving" en de intensiveringen op een aantal dossiers. De overige personeelskosten en de cateringkosten zijn lager uitgevallen mede doordat er minder naar kantoor is gereisd door het thuiswerken en door het meer thuiswerken was er bovendien minder catering nodig.

De strakke sturing op kosten is voortgezet. Door deze sturing kon wederom bespaard worden op onderdelen waardoor de huisvestings- en kantoorkosten lager waren dan begroot. Wel zijn de automatiseringskosten hoger dan begroot. Het transitieproject van data naar Sharepoint/Azure is vanwege juridische ontwikkelingen vertraagd. Daarnaast kostte de juiste inrichting meer tijd mede door het goed uitwerken van de security en dataveiligheid. Tevens zijn er extra kosten gemaakt voor het doen van een aantal pentesten op nieuwe en bestaande kritische websites en/of toepassingen. Dit is in lijn met het informatiebeveiligingsbeleid van Trimbos-instituut. Informatiebeveiliging is bij Trimbos een van de topprioriteiten, mede als gevolg van de maatschappelijke ontwikkelingen op het gebied van cybercrime. Daarnaast zijn de totale licentiekosten van de software hoger doordat er meer medewerkers zijn, maar ook omdat meer stagiaires en promovendi verbonden waren aan het Trimbos-instituut. Dat heeft tevens impact op de kosten voor de services van onze IT partner voor de werkplek.

De liquiditeit is in 2022 toegenomen doordat er meer voorfinanciering was op lopende projecten en het debiteurensaldo afgenomen is. Het debiteurensaldo geeft geen groot risico omdat het hoofdzakelijk recente vorderingen betreft bij bekende relaties. Ultimo 2022 bedraagt het saldo liquide middelen EUR 10.979.209 (2021 EUR 7.255.182). De quick-ratio bedraagt per ultimo 2022 1,14 (2021 1,15).

4. Resultaten van de programma's

4.1 Thema Alcohol

Meer gemeenten werken met de aanpak Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO)

OKO is een onderbouwde en duurzame aanpak gericht op het voorkomen van het gebruik van alcohol, drugs en tabak en het versterken van het welbevinden bij jongeren. Na de pilotfase met negen gemeenten zijn in 2022 elf nieuwe gemeenten met OKO gestart. Met een impuls van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport kunnen we de aanpak de komende jaren verder ontwikkelen en kunnen steeds meer gemeenten werken aan een positieve en kansrijke omgeving voor de jeugd. Komend jaar werken 31 gemeenten met de aanpak Opgroeien in een Kansrijke Omgeving. Ontdek meer over de aanpak: <https://www.trimbos.nl/aanbod/opgroeien-in-een-kansrijke-omgeving/ijslandse-preventiemodel/>

Zet in op alcoholmaatregelen die werken

Samen met onze partners uit zorg en wetenschap maakten we ons ook dit jaar weer hard voor effectieve maatregelen om schade door alcohol tegen te gaan. We deden een oproep aan de Tweede Kamer om in te zetten op effectieve maatregelen. Ook vertelden we waarom blurring met alcohol geen goed idee is. Blurring verruimt de Alcoholwet, daarmee wordt alcohol op meer plekken beschikbaar. Dit werkt alcoholgebruik in de hand. Terwijl de doelstellingen uit het Nationaal Preventieakkoord er juist op gericht zijn om (problematisch) alcoholgebruik terug te dringen. Lees waarom blurring met alcohol niet past bij een gezondere toekomst:

<https://www.trimbos.nl/actueel/blogs/omzien-naar-elkaar-en-vooruitkijken-naar-de-toekomst-betekent-geen-blurring-met-alcohol/>.

De kennisdossiers van het Expertisecentrum Alcohol

Het Expertisecentrum Alcohol is dé plek voor actuele (wetenschappelijke) inzichten en kennis over alcohol(preventie). Met dossiers over onder andere preventie, beleid en de schadelijke effecten van alcohol is het een belangrijke bron voor iedereen die zich inzet voor het terugdringen van alcoholische schade. Bekijk de kennis van het Expertisecentrum Alcohol:

<https://www.trimbos.nl/kennis/alcohol/expertisecentrum-alcohol/>.

4.2 Thema Drugs

De Nationale Drug Monitor (NDM) nu ook digitaal

De Nationale Drug Monitor (NDM) geeft een actueel beeld van het gebruik van drugs, alcohol en tabak in Nederland. Daarnaast biedt de NDM een overzicht van relevante beleidsontwikkelingen en de alcohol- en drugsgerelateerde criminaliteit. Bekijk alle feiten en cijfers uit de monitor <https://www.nationaledrugmonitor.nl>.

Al 30 jaar drugstesten bij het DIMS

Een van de oudste drugstestsystemen wereldwijd bestond dit jaar 30 jaar. Dit unieke systeem, met 32 testlocaties door het hele land, verzamelt informatie over de drugsmarkt door drugs van gebruikers te testen. Het DIMS kan waarschuwen en gaat het gesprek aan met gebruikers over de risico's en effecten van aangeleverde drugs (lees verder: <https://www.trimbos.nl/kennis/feiten-cijfers-drugshandel-drugsincidenten/monitoring-drugsmarkt-dims/30-jaar-dims/>).

Nieuwe podcast 'In gesprek over cannabis'

Jongeren die problemen hebben, blowen vaker dan hun leeftijdsgenoten. Daardoor lopen zij meer risico op problemen zoals schooluitval of verslaving door het gebruik van cannabis. Om jeugdprofessionals te helpen het gesprek hierover aan te gaan, hebben we dit jaar een Trimbos-podcastserie gemaakt 'In gesprek over cannabis'. Hierin geven experts en jongeren samen tips en handvatten.

4.3 Thema Tabak

Minder mensen roken, maar meer maatregelen nodig

Elk jaar publiceren we de kerncijfers roken. Alle cijfers over roken, stoppen met roken en het gebruik van elektronische sigaretten. In de afgelopen jaren daalde het aantal rokers langzaam en deed elk jaar slechts ongeveer 1 op de 3 rokers een serieuze stoppoging. Dit kan beter en daarom zijn er meer maatregelen nodig. Lees meer over de benodigde maatregelen

<https://www.trimbos.nl/actueel/nieuws/minder-mensen-stoppen-met-roken/>.

Goede stoppen-met-rokenhulp voor iedereen

Elke zorgverlener heeft een taak als het gaat om stoppen met roken. Als mensen roken verdienen ze goede stoppen-met-roken-hulp. Maar hoe geef je als zorgverlener een advies om te stoppen met roken? De nieuwe e-learning 'Het stoppen-met-rokenadvies. Hoe geef ik dat?' en het Zorgpad Stoppen met roken helpen de zorgverlener op weg. Bekijk de e-learning:

<https://www.trimbos.nl/actueel/nieuws/nieuwe-e-learning-hoe-geef-je-advies-om-te-stoppen-met-roken/>.

We helpen zorgverleners het gesprek over roken met (toekomstige) ouders aan te gaan

Uit de landelijke monitor middelengebruik en zwangerschap bleek dat toekomstige ouders meer hulp nodig hebben bij stoppen met roken. Zorgverleners spelen hierbij een grote rol. Het is belangrijk dat een zorgverlener het gesprek aangaat over roken. De Taskforce Rookvrije Start biedt zorgprofessionals – van verloskundige tot jeugdarts – hiervoor verschillende handvatten aan. Bekijk het aanbod voor zorgprofessionals: <https://www.trimbos.nl/aanbod/rookvrije-start/>.

4.4 Thema Mentale gezondheid & Preventie

Ondersteuning gezinnen met een ouder met psychische problemen of een verslaving

In Nederland groeit 1 op de 6 kinderen op met een ouder met psychische problemen en/of een verslaving (KOPP/KOV). Om deze grote groep kinderen, hun ouders en hun partners te ondersteunen hebben we dit jaar veel stappen gezet. Zo is het Buitenshuisproject afgerond, dat zich richtte op KOPP/KOV in een onveilige thuissituatie. Ook zijn de websites KOPPSupport (voorheen kopstoring) en KopOpOuders vernieuwd. Bekijk KOPPSupport via <https://www.koppsupport.nl/>.

Grote hervorming van de ggz in Moldavië

Sinds 2014 ondersteunt het Trimbos-instituut de regering en het ministerie van Gezondheidszorg in Moldavië met de implementatie van grote hervormingen in de geestelijke gezondheidszorg (het MENSANA project). Dit jaar hielp MENSANA ook mee aan de mentale ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen in Moldavië. In 2022 is het MENSANA project verlengd. De komende tijd gaat het project zich richten op duurzame implementatie van de gerealiseerde veranderingen en ook op preventie van psychische aandoeningen en het bevorderen van mentale gezondheid. Lees meer over Trimbos in Moldavië: <https://www.trimbos.nl/actueel/blogs/trimbosproject-in-moldavie-ondersteunt-ggz-bij-mentale-problemen-vluchtelingen/>.

Verkenning van een landelijke aanpak mentaal gezondheid

Steeds meer partijen houden zich bezig met mentale gezondheid. Dit zorgt ervoor dat mentale gezondheid beter bespreekbaar en zichtbaar wordt gemaakt. Door een Delphistudie onder sleutelfiguren is er consensus verkregen over de definitie van mentale gezondheid. Daarnaast voerde het Trimbos-instituut met RIVM en GGD GHOR Nederland in opdracht van het ministerie van VWS verschillende verkenningen uit ter ondersteuning van de Landelijke aanpak 'Mentale gezondheid: van ons allemaal'. Deze aanpak zet in op vijf verschillende actielijnen om in verschillende leefomgevingen te werken aan een mentaal gezond Nederland. Lees meer over het onderzoek via: <https://www.trimbos.nl/aanbod/webwinkel/af1979-delphistudie-definitie-mentale-gezondheid/>.

4.5 Thema Zorg & Participatie

Promotieonderzoek: sociale omgeving ondersteunt bij herstel

In een promotieonderzoek dit jaar werd de zorg voor mensen met een ernstige psychische aandoening onderzocht. Het onderzoek laat zien dat het van groot belang is om de zorg en ondersteuning naar de leefwereld van de cliënt te verplaatsen en de belangrijke mensen zoals vrienden, familie, hulpverlening en woonbegeleiding te betrekken. Iets wat, ondanks de brede erkenning van herstelgerichte zorg, nog niet structureel gebeurt. Lees meer over het onderzoek <https://www.trimbos.nl/actueel/nieuws/promotie-onderzoek-hoe-de-sociale-leefomgeving-kan-ondersteunen-bij-herstel/>.

Nieuwe cijfers uit het panel Psychisch Gezien

Het panel Psychisch Gezien bestaat sinds 2010 en biedt inzicht in de maatschappelijke participatie en de zorg- en leefsituatie van mensen met ernstige psychische problematiek. Ook dit jaar hebben we informatie opgehaald uit het panel. Opvallend is dat er onder de panelleden minder mensen alcohol drinken en meer mensen gezonder eten dan de algemene bevolking. Mensen met ernstige mentale problemen blijken echter veel vaker slaapproblemen te hebben (45%) dan de algemene bevolking (22%). Bekijk meer cijfers uit het panel <https://www.trimbos.nl/actueel/nieuws/mensen-met-ernstige-psychische-problemen-slapen-slechter/>.

Eerste evaluatie Wet verplichte ggz en Wet zorg en dwang

Dit jaar hebben het Amsterdam UMC en het Trimbos-instituut de evaluatie afgerond van de Wet verplichte ggz (Wvvggz) en de Wet zorg en dwang psychogeriatrische en verstandelijk gehandicapte cliënten (Wzd). Voor de implementatie en uitvoering van deze wetten is nog veel werk aan de winkel, zowel voor de overheid als het veld. Lees meer over de evaluatie: <https://www.trimbos.nl/actueel/nieuws/eerste-evaluatie-wet-verplichte-ggz-en-wet-zorg-en-dwang/>.

4.6 Thema Jeugd

Kennisbundeling over werken aan welbevinden op school

Het welbevinden van kinderen en jongeren kwam de afgelopen twee jaar onder druk te staan, mede door corona. De Coalitie Welbevinden bestaande uit diverse experts en kennisinstututen waaronder het Trimbos-instituut, maakte dit jaar voor Het Nationaal Regieorgaan Onderwijs (NRO) het kennisplein Welbevinden en sociaal-emotionele ontwikkeling, speciaal voor onderwijsprofessionals. Bekijk het kennisplein <https://www.onderwijskennis.nl/welbevinden-en-sociaal-emotionele-ontwikkeling>.

Nieuw Helder op School lesmateriaal voor het praktijkonderwijs

Uit het EXPLORE-2 onderzoek bleek dat er voor praktijkscholen weinig materialen beschikbaar waren die goed aansluiten bij de leerlingen. Terwijl er op veel van deze scholen interesse is in het lesgeven over roken, alcohol en drugs. Daarom hebben we dit jaar, samen met preventiewerkers en docenten van praktijkscholen, nieuwe Helder op School lesmaterialen ontwikkeld voor het praktijkonderwijs. Alle lesonderdelen zijn in de praktijk getest en het nieuwe lespakket zal volgend jaar worden geïmplementeerd. Lees meer over Helder op School in het praktijkonderwijs <https://www.trimbos.nl/aanbod/helder-op-school/middelbaar-beroepsonderwijs/>.

Nieuw kennisdossier Welzijn studenten

Er is veel bezorgdheid over het welzijn van studenten. Om kennis over de mentale gezondheid en het middelengebruik toegankelijk te maken, hebben we dit jaar het online dossier Welzijn studenten gemaakt. In het dossier staan feiten en cijfers uit de landelijke monitor onder studenten en praktische tools voor onder andere onderwijsprofessionals en preventiewerkers. Bekijk het dossier <https://www.trimbos.nl/kennis/welzijn-studenten/>.

Gamen, Gokken en Digitale balans

We kaarten aan dat online gokkers onvoldoende beschermd worden

Sinds oktober 2021 is online gokken legaal in Nederland. Het idee achter de legalisering: gokkers worden beter beschermd in een legale markt. De bescherming laat echter behoorlijk wat te wensen over. We schoven dit jaar aan bij het Rondetafelgesprek Wet kansspelen op afstand en tv-programma's Pointer van KRO-NCRV en Kassa van BNN-VARA om onder de aandacht te brengen wat er mis gaat, waarom en wat er beter kan. Lees meer over de tekort schietende bescherming van online gokkers <https://www.trimbos.nl/actueel/blogs/hoe-de-bescherming-van-online-gokkers-te-kort-schiet/>.

Nieuw visiestuk over digitale media in relatie tot bewegen bij 0-4 jarigen

Het gebruik van digitale media is niet meer weg te denken uit het leven van jonge kinderen. Mediagebruik kent voordelen maar kan ook ten koste gaan van beweging. We stelden dit jaar samen met het Kenniscentrum Sport & Bewegen, Netwerk Mediawijsheid een visiestuk op voor professionals die met (ouders van) jonge kinderen werken, inclusief praktische tips. Lees meer over het visiestuk <https://www.trimbos.nl/actueel/nieuws/nieuw-advies-over-digitale-media-gebruik-en-bewegen-bij-0-4-jarigen/>.

Vertalingen van de waarschuwendende tekst voor gokken beschikbaar

De vernieuwde waarschuwendende tekst "Wat kost gokken jou? Stop op tijd. 18+." is dit jaar ook vertaald voor Nederlandse inwoners bij wie Nederlands niet de moedertaal is. De tekst is vertaald in het Engels, Duits, Pools, Arabisch, Turks en Chinees. Bekijk de vertalingen <https://www.trimbos.nl/aanbod/webwinkel/af2014-six-translations-of-dutch-gambling-warning-text/>.

4.7 Programma Ouderen

Persoonsgericht werken in de verpleeghuiszorg

Persoonsgerichte zorg blijkt van groot belang in de kwaliteit van zorg voor bewoners van een verpleeghuis (o.a. mensen met dementie). De (zorg)medewerker heeft daarbij een sleutelpositie. Wij helpen zorgorganisaties persoonsgericht te gaan werken. Zo werken we samen aan betere zorg voor kwetsbare ouderen in verpleeghuizen. Dit jaar publiceerden we een blog over persoonsgerichte zorg met daarin de ervaringsverhalen van twee organisaties die met persoonsgerichte zorg aan de slag gingen. Lees meer <https://www.trimbos.nl/kennis/persoonsgerichte-zorg-dementie/>.

Monitor Woonvormen Dementie van start

Dit jaar ging de nieuwe meting van de Monitor Woonvormen Dementie van start. Op welke manier wordt persoonsgerichte zorg gegeven in verschillende woonvormen? Hoe wordt zorg en kwaliteit van leven ervaren door mensen met dementie, mantelzorgers en verzorgers? Met deze monitor brengen we dat in kaart en ondersteunen we zorginstellingen hierbij. Lees meer over de monitor <https://www.trimbos.nl/kennis/monitor-woonvormen-dementie/>.

Knelpuntenanalyse Onbegrepen Gedrag in de Thuisituatie

Mensen met onbegrepen gedrag, zoals psychotisch, angstig, geagiteerd of apathisch gedrag, wonen steeds langer thuis. Wijkverpleegkundigen en verzorgenden spelen een grote rol in de dagelijkse zorg van mensen met onbegrepen gedrag. Dit jaar bleek uit de 'Knelpuntenanalyse Onbegrepen Gedrag in de Thuisituatie' dat zij zich vaak onvoldoende toegerust voelen om de juiste ondersteuning te bieden aan het toenemend aantal cliënten met onbegrepen gedrag. Lees meer over de analyse <https://www.trimbos.nl/actueel/nieuws/meer-handvatten-en-samenwerking-bij-verzorging-van-mensen-met-onbegrepen-gedrag-in-de-thuisituatie/>.

4.8 Programma Publieksinformatie

Nieuw aanbod MentaalVitaal.nl

Op MentaalVitaal.nl is nu ook informatie te vinden over prestatiedruk, werkstress en geldzorgen. Daarnaast is er nieuw online aanbod beschikbaar op de website, zoals de keuzehulp voor angst- en piekerklachten. Door deze nieuwe informatie steeg het bezoekersaantal met ruim 70%. De Infolijn Mentaal Vitaal gaf dit jaar in 600 persoonlijke contactmomenten antwoord op vragen, advies en ondersteuning op het gebied van mentale gezondheid. Bekijk hier de website <https://www.mentaalvitaal.nl/>.

Luisterend oor voor slachtoffers van geweld in de jeugdzorg

Het Centraal Informatie- en Expertisepunt voor (inmiddels volwassen) slachtoffers van lichamelijk, seksueel en psychisch geweld in de jeugdzorg, hun naasten en (eerstelijns) professionals, bestaat uit een infolijn en de website geweldinjeugdzorginfo.nl. Actieve eenmalige en terugkerende gebruikers bezochten samen meer dan 25.000 pagina's van de website. In meer dan 270 persoonlijke contactmomenten kon het informatie- en expertisepunt erkenning en een luisterend oor bieden. Bekijk de website <https://www.geweldinjeugdzorginfo.nl/>.

Nieuwe website en TikTok-campagne om roken onder jongeren terug te dringen

We willen jongvolwassenen (tussen 18 en 25 jaar) die roken helpen stoppen. In 2022 hebben we daarom een nieuwe site voor hen ontwikkeld, met onderwerpen die jongeren interessant vinden en tips om samen te stoppen en het vol te houden. Deze informatie verspreiden we ook via voorlichtingsfilmpjes op TikTok: we laten zien welke trucjes de tabaksindustrie gebruikt om jongeren aan het roken en vaperen te krijgen en hoe ze het stoppen kunnen aanpakken. Bekijk de nieuwe website <https://jongvolwassenen.ikstopnu.nl/>.

4.9 Epidemiologie: onderzoek en monitoring

HBSC onderzoek: forse verslechtering van de mentale gezondheid van meisjes

In september 2022 werd het rapport van het HBSC onderzoek tijdens het symposium 'Jong in de 21ste eeuw' uitgereikt aan Hare Majesteit Koningin Máxima. In dit onderzoek, een samenwerking van de Universiteit Utrecht, het Trimbos-instituut en het Sociaal en Cultureel Planbureau, werd het welzijn van leerlingen van groep 8 en leerlingen van het voortgezet onderwijs in kaart gebracht. <https://www.trimbos.nl/actueel/nieuws/forse-verslechtering-mentale-gezondheid-meisjes/>

Toename psychische aandoeningen in de Nederlandse bevolking

Begin december kwamen de eerste resultaten van het langlopende landelijke onderzoek NEMESIS uit. Hieruit bleek dat tussen 2019 en 2022 maar liefst 26% van de volwassenen in het voorgaande jaar een psychische aandoening had. De stijging is het sterkst bij jongvolwassenen, studenten en mensen die in de stad wonen en is al in gang gezet voor de COVID-19 pandemie. <https://www.trimbos.nl/actueel/nieuws/sterke-toename-psychische-aandoeningen-bij-volwassenen/>

Economische evaluatie van zorg bij psychische aandoeningen

In 2022 is, in samenwerking met onder andere Universiteit Maastricht, gekeken naar het verbeteren van de zorg voor diverse psychische aandoeningen. Zo zijn er rekenmodellen ontwikkeld om nieuwe behandelingen voor personen met bipolaire stoornis of anorexia te evalueren. Daaruit blijkt dat we met relatief kleine effecten al snel verschil kunnen maken voor zowel de persoon met de aandoening als de samenleving in zijn geheel. Daarnaast is hard gewerkt aan de evaluatie van geïntegreerde FACT-teams voor mensen met een ernstige psychiatrische aandoeningen waarbij specialisten uit het sociaal domein bij de FACT-teams worden betrokken om zo efficiënter de juiste hulp te kunnen bieden. Lees meer over het Centrum Economische evaluatie: <https://www.trimbos.nl/aanbod/diensten/centrum-voor-economische-evaluatie/>

4.10 Wetenschappelijke resultaten

Begin 2022 had Trimbos vier hoogleraren in dienst: prof. dr. Marloes Kleinjan, prof. dr. Marc Willemsen, prof. dr. Hans Kroon en prof. dr. Filip Smit. In 2022 is Laura Shields-Zeeman benoemd tot hoogleraar en Filip Smit met emeritaat gegaan. Daarnaast is prof. dr. Silvia Evers via een detachering aan Trimbos verbonden.

Begin 2022 hadden we 19 promovendi op het Trimbos-instituut. Gedurende het jaar zijn vier van hen gepromoveerd.

In 2022 hebben Trimbos-collega's meegeschreven aan 145 wetenschappelijke publicaties. In 59% van de gevallen gaat het om een publiek toegankelijke (open access) wetenschappelijke publicaties. Daarnaast hebben we onze wetenschappelijke ambities voor de komende jaren ten aanzien van onze medewerkers, de organisatie, en wetenschappelijke output & impact vastgesteld. Tevens is in 2022 de kwaliteitsborging van ons wetenschappelijk onderzoek versterkt door het werkproces "Uitvoeren Onderzoek" te implementeren.

5. Vooruitzichten 2023

Wij staan voor een mentaal gezonde samenleving waarin iedereen naar vermogen mee kan doen, mensen zoveel mogelijk regie hebben over hun eigen leven en zich verbonden voelen met elkaar. Een samenleving waarin mensen zich bewust zijn van de risico's van middelengebruik en schade door gebruik wordt voorkomen. Een samenleving waar mensen zorg hebben voor zichzelf, voor elkaar en voor hun omgeving.

Dit is onze missie, aangepast aan onze nieuwste inzichten en opvattingen. Dit is waar we als Trimbos-instituut voor gaan, waar we ons iedere dag opnieuw voor inzetten en wat de samenleving van ons mag verwachten.

In Nederland gaat het gemiddeld genomen goed. De afgelopen decennia steeg de welvaart, het opleidingsniveau en de levensverwachting. In 2020 gaven Nederlanders hun leven gemiddeld een 7,8. Achter dat gemiddelde gaan echter grote verschillen tussen groepen mensen in de samenleving schuil. Die ongelijkheid is er al jaren en neemt eerder toe dan af. Veel mensen zijn somber over hoe het gaat met ons land. We leven in een roerige tijd, met crises op veel verschillende gebieden: klimaat, wonen, gezondheidszorg, de arbeidsmarkt etc.. De samenleving is gepolariseerd en het vertrouwen in de overheid en instituties is fors afgenomen. Het vertrouwen in de wetenschap is ook niet voor iedereen vanzelfsprekend. Toch is het imago van de wetenschap nog altijd het sterkste van de verschillende instituties. Dat is van belang want juist de wetenschap kan helpen om feiten van meningen te onderscheiden en daarmee bij te dragen aan meer maatschappelijke consensus en politieke slagkracht.

Voor het Trimbos-instituut zien we een grote uitdaging. Juist in deze roerige tijd is er belang bij een betrouwbaar, deskundig en onafhankelijk baken van kennis op het gebied van mentale gezondheid en middelengebruik. Als kennisinstituut op het gebied van mentale gezondheid en middelengebruik, denken we de maatschappelijke dialoog en het politieke debat te kunnen voeden met onze kennis. We willen ons ontwikkelen tot een strategische sparringpartner en verbindende autoriteit met een maatschappelijke gidsfunctie. Met onze kennis willen we agenderen, anticiperen en proactief bijdragen aan een mentaal gezonde samenleving waarin iedereen ertoe doet. We streven daarbij naar meer maatschappelijke impact. We variëren in onze rol van verbinder en adviseur tot pleitbezorger al naar gelang het nodig en gewenst is. Maar altijd op basis van wetenschappelijk gefundeerde kennis.

Deze ambitie hebben we vormgegeven in een 6-tal doelen waar we eind 2025 willen staan.

1. We worden gezien als verbindende autoriteit met een maatschappelijke gidsfunctie
2. We zijn expert in Mental Health in all Policies
3. We werken integraal, sectoroverstijgend en samen met eindgebruiker(s)
4. We hebben betrokken medewerkers die in balans zijn
5. We hebben onze digitale strategie gerealiseerd en verankerd
6. We hebben ons fundament op orde; we zijn klaar voor een duurzame toekomst.

Deze doelen hebben we voor 2023 vertaald in doelstellingen met een aantal concrete resultaten.

Trimbos heeft zoals veel organisaties eindelijk weer een start van het jaar waarbij alle activiteiten weer doorgang kunnen vinden omdat er geen beperkende overheidsmaatregelen vanwege de epidemie meer gelden. Helaas kent het instituut net als de trend in Nederland veel ziekteverzuim vanwege griepklachten maar ook nog steeds Covid-19 besmettingen. Er is een substantiële verlenging toegezegd van het preventieakkoord rondom Tabak en Alcohol voor 2023 en er is uitsluitend over de manier waarop de laatste twee jaar van het lopende preventieakkoord aangevraagd moet worden. We wachten nog op de formele toekenning. In 2022 is het Preventieakkoord uitgebreid met Mentale gezondheid. Ook in dit thema heeft Trimbos een kennisrol. Naast het preventieakkoord lopen een aantal meerjarige projecten en intensiveringen waardoor de organisatie tijdelijk zal groeien in aantal fte. De financiële impact van voorgaande vooruitzichten is meegenomen in de begroting voor het deel dat is toegezegd.

Verwacht wordt dat onze subsidiegevers net als in voorgaande jaren voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op de normale bevoorschotting. Het Trimbos-instituut verwacht dus niet dat er liquiditeitsproblemen zullen ontstaan of dat de continuïteit in het gedrag zal komen.

Het vorenstaande is gebaseerd zijn op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog onzeker en grotendeels afhankelijk van voor Trimbos niet beïnvloedbare factoren.

Voor 2023 is een begroting opgesteld met een bescheiden positief bedrijfsresultaat conform de meerjarenbegroting. De focus is voor komende jaren nog meer gericht op het realiseren van maatschappelijke meerwaarde, zoals vastgelegd in de missie en visie van het instituut. De totale begrote bruto opbrengsten in 2023 bedragen EUR 27,8 miljoen.

In 2023 zal de ICT transitie worden afgerond met de migratie van data naar een nieuw platform. Door deze transitie worden medewerkers nog beter ondersteund bij hun werkzaamheden en worden nieuwe manieren van samenwerken in- en extern mogelijk. Daarnaast zal ook Trimbos een goede modus moeten vinden tussen thuis en op kantoor werken. Een prettige werkomgeving en een professioneel en uitdagend werkklimaat bieden een belangrijke basis voor de verdere realisatie van onze missie. De kwaliteit en gedrevenheid van onze medewerkers geeft ons alle vertrouwen dat we onze plannen gaan realiseren.

Raad van Bestuur, Trimbos-instituut

Utrecht, 30 mei 2023

Bert van der Hoek

Was getekend

Verslag Raad van Toezicht 2022

Inleiding

Via dit verslag legt de Raad van Toezicht van Stichting Trimbos-instituut, Netherlands Institute of Mental Health and Addiction verantwoording af over het uitgeoefende interne toezicht in 2022. De Raad van Toezicht is het intern toezichthoudend orgaan, dat verantwoordelijk is voor het toezicht op: het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in het Trimbos-instituut. Hierbij heeft de Raad van Toezicht een toezicht-, goedkeurings-, advies- en werkgeversfunctie en staat hij de Raad van Bestuur met raad ter zijde.

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf personen en heeft de volgende vaste commissies: de Auditcommissie, de Remuneratiecommissie en de Kwaliteitscommissie. De Raad van Toezicht hanteert de Governancecode Zorg 2022 en zijn toezichtvisie als leidraad voor zijn handelen. Daarnaast zijn de taken, verantwoordelijkheden en werkwijzen van de Raad van Toezicht beschreven in de statuten en reglementen.

Toezichtvisie

De Raad van Toezicht heeft in 2022 gewerkt aan het codificeren van zijn toezichtvisie. De gesprekken hierover hebben onder andere op 18 mei 2022 plaatsgevonden. Deze gesprekken hebben uiteindelijk, na inwinning van advies van de Raad van Bestuur, geleid tot een vastgestelde toezichtvisie op 31 mei 2022. Deze toezichtvisie bevat een uitwerking van de rollen die de Raad van Toezicht voor zichzelf ziet, alsook een aantal uitgangs- en vertrekpunten. Een voorbeeld van een vertrekpunt is dat het toezicht niet alleen steunt op controle achteraf, maar ook op het samen met de Raad van Bestuur borgen van keuzes en processen vooraf.

Vergaderingen Raad van Toezicht

De RvT heeft vergaderd op 14 februari, 31 mei, 11 juli, 19 september, 7 november en 19 december. De (ingelaste) vergadering van 7 november stond in het teken van het meerjarenbeleidsplan 2023-2025 van het Trimbos-instituut en het ambassadeurschap van de Raad van Toezicht. Belangrijke agenda- en besluitvormingspunten in de overige vergaderingen waren:

- Relevante politieke ontwikkelingen, zoals het preventieakkoord;
- Zaken die in de media speelden op relevante thema's;
- De impact van de Corona crisis op het Trimbos-instituut;
- Medewerkerstevredenheid en verzuim;
- Arbeidsomstandigheden in de breedste zin des woords, zoals ook de vertrouwenspersonen;
- Het jaarverslag van de Ondernemingsraad;
- Duurzaamheid;
- Klanttevredenheid en klachtbehandeling;
- De opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
- De wetenschappelijke ambities;
- De verplichte conflictregeling tussen de RvT en RvB;
- Dechargebesluit aan de RvB;
- De naleving van de geldende wet- en regelgeving;
- Financiële stand van zaken bij het Trimbos-instituut;
- Het jaarverslag en de jaarrekening over 2021;
- Het meerjarenplan 2023-2025, het jaarplan 2023 en bijbehorende begrotingen;
- Het ICT-meerjarenbeleidsplan en de (voortgang van de) digitale strategie;
- De plannen op het gebied van wetenschappelijke kwaliteit en de uitvoering daarvan;

Vergaderingen vaste commissies Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft drie vaste adviescommissies ingesteld: de Auditcommissie, de Remuneratiecommissie en de Kwaliteitscommissie. Deze commissies zijn onder andere ingesteld om zo goed mogelijk gebruik te maken van de deskundigheid van de afzonderlijke leden van de RvT en

de besluitvorming voor te bereiden. Zo is de Auditcommissie belast met de voorbereiding van de behandeling van alle financiële- en ICT-zaken alsmede de advisering aan de Raad van Toezicht hieromtrent. De Remuneratiecommissie adviseert de Raad van Toezicht specifiek bij het uitoefenen van de werkgeversrol richting de Raad van Bestuur. Tevens heeft deze commissie een adviserende rol ten aanzien van evaluatie en beloning van de Raad van Toezicht. De Kwaliteitscommissie zorgt voor de voorbereiding van de behandeling van de relevante (wetenschappelijke) kwaliteitszaken.

De Auditcommissie heeft in 2022 vijf keer vergaderd: op 3 februari, 18 mei, 5 juli, 31 augustus en 1 december. In deze vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen besproken en ter besluitvorming voorbereid voor de Raad van Toezicht: het jaarverslag en de jaarrekening over 2021, de managementletter en het bijbehorende plan van aanpak, het interne risicobeheersings- en controlesysteem, maand- en kwartaalrapportages, ICT-beleidsplan, duurzaamheid, het informatiebeveiliging- en privacybeleid, en het meerjarenplan 2023-2025, het jaarplan 2023 inclusief bijbehorende begrotingen. In de vergadering van 18 mei 2022 is overleg geweest met de accountant, onder andere over de jaarrekening van 2021 en het accountantsverslag. Daarnaast is op 18 mei een bedrijfsbezoek uitgevoerd, waarbij gesproken is met medewerkers van financiën en ICT. De bevindingen uit het bedrijfsbezoek zijn teruggekoppeld aan de RvT en RvB.

De Kwaliteitscommissie heeft in 2022 vier keer vergaderd: op 27 januari, 17 mei, 13 september en 8 december. In deze vergaderingen zijn onder andere de volgende zaken besproken: de wetenschappelijke ambities, de Trimbos-commissies op het gebied van kwaliteit en ethiek, het kwaliteitsjaarplan 2022, het jaarplan van de Chief Science Officer en de voortgang daarvan, het onderzoeksproces en het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

De Remuneratiecommissie

Op 8 juni en 16 november heeft de Remuneratiecommissie de jaargesprekken gevoerd met de Raad van Bestuur. Daarnaast heeft de Remuneratiecommissie jaarlijks overleg met OR en een delegatie van het MT.

Raad van Bestuur en het gevoerde beleid en meerjarenplan 2023-2025

Het Trimbos-instituut vervult de aan hem toegekende maatschappelijke opgaven conform de verwachting, afgaande op de resultaten van de beleidsplannen voor 2022. Daarnaast heeft (de Raad van Bestuur van) het Trimbos-instituut in 2022 nagenoeg alle met de Raad van Toezicht afgesproken doelen op het gebied van personeel, wetenschappelijke kwaliteit en financiën gerealiseerd. Op 16 november heeft in- en buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur een evaluatie van het functioneren van de Raad van Bestuur plaatsgevonden. De Raad van Toezicht heeft vervolgens geconcludeerd dat de Raad van Bestuur heeft voldaan aan de vastgestelde criteria.

Het Trimbos-instituut heeft een nieuw meerjarenplan 2023-2025 vastgesteld. Het instituut heeft als ambitie om gezien te worden als strategische sparringpartner en verbindende autoriteit met een maatschappelijke gidsfunctie. Daarnaast heeft het aandacht voor de organisatorische aspecten, zoals het bestendigen van het fundament, de digitalisering en duurzaamheid. De Raad van Toezicht heeft alle vertrouwen in het Trimbos-instituut en de medewerkers dat deze doelen gerealiseerd gaan worden.

Zelfevaluatie

Voor een goed functioneren van de Raad van Toezicht is samenwerking en reflectie van wezenlijk belang. Conform de Governancecode zorg 2022 evalueert de Raad van Toezicht minimaal één keer per jaar zijn eigen functioneren, en eenmaal per drie jaar onder externe begeleiding.

Op 13 februari 2023 heeft de zelfevaluatie over 2022 plaatsgevonden. Deze is begeleiding door een externe deskundige. Daarnaast heeft de RvT zich op de hoogte gesteld van de visie van de Raad van Bestuur op het functioneren van de raad van toezicht.

Tijdens de zelfevaluatie is gesproken over: de samenstelling van het team, de werkafspraken en het samenspel met de RvB. De Raad van Bestuur is aansluitend geïnformeerd over de uitkomsten van de evaluatie.

Bezoldiging

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht is vastgesteld op basis van de richtlijnen van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ) en past binnen de normen van de Wet Normering Topinkomens (WNT). De bezoldiging van de Raad van Bestuur is door de Raad van Toezicht vastgesteld in overeenstemming met de geldende WNT normen.

Uitleiding

De Raad van Toezicht is trots op hetgeen het Trimbos-instituut de afgelopen jaren heeft bereikt en is hiervoor alle medewerkers van het Trimbos-instituut zeer erkentelijk. De Raad van Toezicht ziet uit naar 2023 en verder, en wenst in komend jaar een bijdrage te kunnen blijven leveren aan de verdere ontwikkeling van het Trimbos-instituut.

30 mei 2023

Raad van Toezicht Stichting Trimbos-instituut:

de heer lic. M.L.M. Dullaert MBA (voorzitter)

mevrouw dr. C.M.H.A. Deckers MBA

de heer prof. dr. H.F.L. Garretsen

Mw. J.E. Fijn van Draat MBA CPC

Mw. drs. K.J. Kuperus

Profielschets Raad van Bestuur ultimo 2022

Dhr. drs. H.J. van der Hoek was in 2022 naast bestuurder bij Trimbos:

- Voorzitter Raad van Toezicht van Trajectum
- Voorzitter bestuur Stichting Grip op je dip (namens Trimbos)
- Lid Nederlandse Adviesraad - Centre for Urban Mental Health (namens Trimbos)
- Lid bestuur Vereniging voor Gerontopsychiatrie (t/m 31-12-2022)
- Docent PPO (beroepsopleiding voor psychologen en orthopedagogen)

Samenstelling en profielschets leden Raad van Toezicht ultimo 2022

Dhr. lic. M.L.M Dullaert MBA

Nevenactiviteiten in verslagperiode:

- Bestuursvoorzitter KidsRights
- Commissaris NV Bergkwartier
- Adviseur G4 passend onderwijs
- Voorzitter CDA provincie Overijssel
- Voorzitter expertcommissie, International Children's Peace Prize
- Partner BMC

Mw. dr. C.M.H.A. Deckers MBA

Nevenactiviteiten in verslagperiode:

- ASKO (Amsterdamse Stichting voor Katholiek, Protestants-Christelijk en Interconfessioneel Onderwijs): Lid Raad van Toezicht vanaf september 2017 en Voorzitter Auditcommissie vanaf september 2017
- Marente: Vicevoorzitter Raad van Toezicht vanaf mei 2019 en Voorzitter Auditcommissie vanaf mei 2019
- Máxima Medisch Centrum: Lid Raad van Toezicht vanaf maart 2019 en Voorzitter Auditcommissie vanaf januari 2020
- NBA: Bestuurslid vanaf 14 juni 2021
- Raphaëlstichting: Lid Raad van Toezicht vanaf december 2017 en Voorzitter Auditcommissie vanaf december 2017
- Reinaerde: Lid Raad van Toezicht vanaf januari 2016 en Voorzitter Auditcommissie vanaf januari 2016

Dhr. Prof. dr. H.F.L. Garretsen

Emeritus Hoogleraar gezondheidsbeleid Tilburg University

Nevenactiviteiten in de verslagperiode:

- Lid Gezondheidsraad, 2016 - 2024
- Voorzitter Kennisplatform Preventie, VWS, 2019 - heden
- Lid begeleidingscommissie evaluatie Juiste Zorg op de Juiste Plek, VWS, 2020 - heden
- Voorzitter ZonMw Centrale Commissie Preventieprogramma 6 (PP6), 2019 - 2022
- Voorzitter ZonMw Commissie Leefstijlgeneeskunde, 2019 - heden
- Voorzitter ZonMw Expertisecommissie Zintuiglijk gehandicapten, 2018 - heden
- Vicevoorzitter ZonMw commissie Actieprogramma Grip op Onbegrip, Voorzitter Subcommissie Kennis & Inzicht
- Lid Bezwaarschriftencommissie van NWO/ZonMw 2020 - heden
- Voorzitter erkenningscommissie gehandicaptenzorg, Vilans, 2016 - heden
- Voorzitter erkenningscommissie ouderenzorg, Vilans, 2016 - heden
- Lid Bestuur Nationaal Regieorgaan Praktijkgericht Onderzoek SIA, NWO, 2013 - heden
- Voorzitter Raad van Toezicht, NSPOH (Netherlands School of Public and Occupational Health), 2017 - heden

- Lid Raad van Toezicht, GGzE (Geestelijke Gezondheidszorg Eindhoven e.o.), 2019 - heden
- Voorzitter commissie innovatie RvT GGzE, 2019 – heden
- Lid Raad van Toezicht Bibliotheek Helmond-Peel, 2020 – heden
- Lid Missieteam I (Leefstijl en leefomgeving) Health-Holland, Top Sector Life Sciences & Health
- Voorzitter begeleidingscommissie 'Midden- en Oost-Europese arbeidsmigranten in kwetsbare posities', IVO, Rotterdam
- Lid Adviesteam Support4Life
- Member of the Lisbon Addictions Scientific Committee

Mw. J.E. Fijn van Draat MBA

Flevoziekenhuis

Interim bestuurder (januari – mei 2022)

WLGroep, lid raad van bestuur (juni 2022 – heden)

Nevenactiviteiten in de verslagperiode:

- Lid Raad van Toezicht en voorzitter audit commissie, Onderwijsgroep Amersfoort, Amersfoort
- Lid Raad van Toezicht en lid audit commissie, Kwadrantgroep, Drachten

Mw. drs. K.J. Kuperus

KPMG Nederland, partner

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Geconsolideerde balans Trimbos-instituut per 31 december 2022
(voor resultaatsverdeling)

		31-12-2022		31-12-2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		1.038.662		1.117.307	
Andere bedrijfsmiddelen		2.022.856		1.931.307	
Vooruitbetaald op materiële vast activa		0		39.588	
			3.061.518		3.088.203
Financiële vaste activa					
Deelnemingen in groepsmaatschappijen			-		-
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	2	505.942		915.198	
Vorderingen op gelieerde partijen	3	-		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	1.052.284		1.794.943	
			1.558.226		2.710.141
Liquide middelen					
	5		10.979.209		7.681.850
			15.598.954		13.480.194
Stichtingsvermogen					
	6				
Bestemmingsreserve		128.733		97.366	
Onverdeeld resultaat		231.156		409.923	
Bestemmingsfonds		500.286		310.484	
Overige reserves		2.559.872		2.371.117	
			3.420.046		3.188.890
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	7		524.000		393.000
Langlopende schulden					
	8				
Egalisatierekening doelsubsidies		-		-	
Hypothecaire lening		690.000		810.000	
			690.000		810.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.661.675		1.079.885	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	893.660		876.742	
Overige schulden en overlopende passiva	10	8.409.573		7.131.678	
			10.964.908		9.088.304
			15.598.954		13.480.194

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022 Trimbos-instituut

		2022	2022	2021
		EUR	Begroting	EUR
			EUR	
Baten	<i>11</i>			
(project)subsidies ministerie VWS	<i>12</i>	17.905.781	13.983.000	17.029.772
Projectsubsidies derden	<i>13</i>	5.530.721	7.620.000	5.374.829
Overige bedrijfsopbrengsten	<i>14</i>	449.938	229.000	680.557
		23.886.440	21.832.000	23.085.158
Lasten				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<i>15</i>	6.588.860	4.176.888	6.425.740
Lonen en salarissen	<i>16</i>	12.107.487	12.216.080	11.432.941
Sociale lasten en pensioenlasten	<i>17</i>	2.955.864	3.045.418	2.773.708
Afschrijvingen materiële vaste activa	<i>18</i>	493.237	551.100	483.166
Overige bedrijfskosten	<i>19</i>	1.460.327	1.592.514	1.492.180
		23.605.774	21.582.000	22.607.734
Bedrijfsresultaat		280.666	250.000	477.423
Financiële baten en lasten	<i>20</i>	-49.510	-65.000	-67.501
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		231.156	185.000	409.923
Resultaat deelnemingen	<i>21</i>	0	-	0
Netto resultaat		231.156	185.000	409.923
Voorstel resultaatsbestemming				
Bestemmingsreserve		17.978	-	31.366
Egalisatiereserve VWS		-23.283	-	-21.128
Bestemmingsfonds		-75.000	-	210.930
Overige reserves		311.461	-	188.755
		231.156	-	409.923

Geconsolideerd kasstroomoverzicht Trimbos-instituut over 2022

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		280.666		477.423
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen op fin. en mat. vaste activa	493.237		483.166	
Onttrekkingen aan voorziening	-		-	
Voorziening groot onderhoud	131.000		131.000	
Voorziening deelneming	-		-	
Vrijval voorziening ten gunste van resultaat	-		-	
		624.237		614.166
Verandering in werkkapitaal				
Mutaties vorderingen	1.151.306		1.313.436	
Koersverschillen	-		-	
Langlopende schulden (exclusief banken)	-		-	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	2.201.819		-2.603.567	
		3.353.125		-1.290.131
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.258.027		-198.542
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	-49.510		-67.501	
		-49.510		-67.501
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.208.518		-266.042
Investeringen materiële vaste activa	-506.141		-374.140	
Mutatie financiële vaste activa	-		-	
In gebruik genomen activa	39.588		-39.588	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1		2.438	
		-466.552		-411.291
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie onverdeeld resultaat vorig jaar		-		-
Opname hypothecaire lening		-		-
Aflossing hypothecaire lening		-120.000		-120.000
Egalisatie doelsubsidies		-		-38.191
Netto kasstroom		3.621.966		-835.524
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand begin boekjaar		7.681.850		8.517.374
Toename / afname geldmiddelen		3.621.966		-835.524
Stand per eind boekjaar		11.303.816		7.681.850

Grondslagen waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Trimbos-instituut is feitelijk en statutair gevestigd op de Costakade 45, 3521 VS te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder KvK-nummer 41265454 en RSIN 805514806.

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

Stichting Trimbos-instituut en haar groepsmaatschappijen hebben gezamenlijk als doel:

- a) het op onafhankelijke, wetenschappelijke, praktijkgerichte en levensbeschouwelijke pluriforme geestelijke volksgezondheid, geestelijke gezondheidszorg, verslaving en verslavingszorg, alsmede ten aanzien van het gebruik van alcohol, drugs en overige psychotrope stoffen;
- b) het op de sub a. bedoelde wijze verlenen van diensten ter bevordering van preventie en hulpverlening alsmede het beleidsmatig en maatschappelijk handelen op de sub a. genoemde aandachtsgebieden;
- c) en voorts al hetgeen dat met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting tracht haar doelen te bereiken door onder meer:

- a. het produceren van kennis, het verzamelen en bewerken van bestaande gegevens en het verspreiden en overdragen van kennis;
- b. het stimuleren van meningsvorming en bezinning; en
- c. het geven van adviezen.

De stichting zal de hiervoor vermelde werkzaamheden onder meer verrichten ten behoeve van:

- a. instellingen, cliënten, werknemers en zorgverzekeraars in de (geestelijke) gezondheidszorg en de verslavingszorg;
- b. het openbaar bestuur in Nederland en de daaraan gerelateerde uitvoerende instanties;
- c. instituten in binnen en buitenland;
- d. het algemeen publiek;
- e. de media.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Stichting Trimbos-instituut staat aan het hoofd van de groep en heeft een ANBI status.

Daarnaast is er als gevolg van de aanwezigheid van gemeenschappelijke leiding een consolidatieplicht voor wat betreft de financiële gegevens van Stichting voor Systeemveranderingen in Geestelijke Gezondheidszorg en Private Institute Trimbos Moldova. Voor Stichting voor Systeemveranderingen in Geestelijke Gezondheidszorg wordt gebruik gemaakt van de vrijstelling conform artikel 2:407 lid 1 onder 1 BW. De gegevens van Private Institute Trimbos Moldova zijn in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Trimbos-instituut zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De consolidatiegrondslagen

Waarderingsgrondslagen van in de consolidatie opgenomen stichtingen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor Stichting Trimbos-instituut.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van het Ministerie van VWS en de stellige uitspraken van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, specifiek RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven. De jaarrekening is opgesteld in Euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening.

Waar dit het inzicht verbeterd, zijn de vergelijkende cijfers aangepast.

Omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen:

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de bestemmingsreserve. Kosten en opbrengsten worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers op 31 december van het betreffende jaar. De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Trimbos-instituut.

Operationele lease

De Stichting heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbinden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

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

Voor diverse categorieën vaste activa worden onderstaande afschrijvingstermijnen gehanteerd:

Categorie	Termijn in jaren	% per jaar
Grond	Geen	0,00%
Gebouwen	50	2,00%
Liftinstallatie	20	5,00%
Inrichting gebouwen en terreinen	10	10,00%
Inventaris	5	20,00%
Kantine inventaris	5	20,00%
Hardware	4	25,00%

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

Onderhanden projecten

Ten aanzien van de projecten wordt onderscheid gemaakt tussen afgeronde projecten, lopende projecten met een debetsaldo en lopende projecten met een creditsaldo. De afgeronde projecten worden als 'nog te ontvangen subsidiebedragen op afgeronde projecten' gepresenteerd. De lopende projecten met een debetsaldo worden als 'nog te ontvangen subsidiebedragen' gepresenteerd en lopende projecten met een creditsaldo worden als 'nog te besteden toegekende subsidiebedragen' gepresenteerd.

Trimbos voert een aparte boekhouding per project om economische en niet economische activiteiten mede in het kader van ZonMW subsidie te kunnen scheiden.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Subsidiebatens

Investeringsubsidies in verband met de aanschaf van vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Lasten

Onder de post kosten uitbesteed werk en andere externe kosten zijn de projectkosten opgenomen gemaakt door Private Institute Trimbos Moldova. Private Institute Trimbos Moldova is opgericht en behoeve van de uitvoering van het project Support the Reform of Mental Health Services in Moldova (MENSANA). Alle kosten die Private Institute Trimbos Moldova maakt zijn derhalve aan te merken als projectkosten. Om die reden zijn alle kosten van Stichting Trimbos Moldova onder kosten uitbesteed werk en andere externe kosten verantwoord.

Pensioenlasten

De door het Trimbos-instituut voor haar werknemers afgesloten pensioenregeling betreft een zogenaamde "toegezegd pensioenregeling". Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Trimbos-instituut betaalt premies op verplichte, vrijwillige of contractuele basis aan PFZW. Deze premies worden verantwoord als last zodra ze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een verandering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Het Trimbos instituut heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

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. Ultimo 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105,0%.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Trimbos-instituut heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Trimbos-instituut heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers op 31 december van het betreffende boekjaar. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de geconsolideerde balans Trimbos-instituut

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddel en	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2022:				
Aanschaffingswaarde	4.935.316	8.009.536	39.588	12.984.440
Cumulatieve afschrijvingen	-3.818.009	-6.078.228	-	-9.896.237
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 1 januari 2022	1.117.307	1.931.307	39.588	3.088.203
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Mutaties in de boekwaarde:				
Investeringen	-	506.141	-	506.141
Afschrijvingen	-78.646	-414.591	-	-493.237
In gebruik genomen activa	-	-	-39.588	-39.588
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-1.376.168	-1.076.907	-	-2.453.075
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	1.376.168	1.076.906	-	2.453.074
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo mutaties	-78.646	91.549	-39.588	-26.685
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december 2022:				
Aanschaffingswaarde	3.559.149	7.438.769	-	10.997.918
Cumulatieve afschrijvingen	-2.520.487	-5.415.913	-	-7.936.400
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2022	1.038.662	2.022.856	-	3.061.518
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

De WOZ waarde per 1 januari 2022 van het gebouw, gelegen aan Da Costakade 45, te Utrecht bedroeg EUR 5.933.000.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Handelsdebiteuren

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Handelsdebiteuren	513.868	921.995
Voorziening dubieuze debiteuren	-7.926	-6.796
	<hr/> 505.942 <hr/>	<hr/> 915.198 <hr/>

3. Vordering op gelieerde partijen

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Vordering op gelieerde partijen	-	-
	<hr/> - <hr/>	<hr/> - <hr/>

Er is een rechtspersoon opgericht in Moldavië voor subsidie-activiteiten. Stichting Trimbos-instituut is penvoerder van een ontvangen projectsubsidie van subsidieverstrekker SDC en via deze rekeningcourant verhouding worden financiële middelen gestort naar Moldavië en vindt afrekening van bestede kosten plaats. Over de rekening-courantverhouding wordt geen rente berekend.

4. Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.335	10.983
Overige vorderingen	1.042.558	1.783.960
	<hr/> 1.052.893 <hr/>	<hr/> 1.794.943 <hr/>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premie ziektekostenverzekering IZZ	10.335	10.983
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	21.931	9.633
Nog te ontvangen subsidiebijdragen op afgesloten projecten	15.065	24.057
Vooruitbetaalde bedragen	105.206	116.730
Nog te ontvangen subsidiebijdragen	900.277	1.632.501
Overlopende activa	79	1.040
	<hr/> 1.042.558 <hr/>	<hr/> 1.783.960 <hr/>

5. Liquide middelen

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
ING Bank N.V.	10.979.209	7.255.182
Diverse banken	324.607	426.668
	<hr/> 11.303.816 <hr/>	<hr/> 7.681.850 <hr/>

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

VOORZIENINGEN

7. Overige voorzieningen

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
8. Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	524.000	393.000
	<hr/>	<hr/>
Voorziening groot onderhoud		
Stand per 1 januari	393.000	262.000
Voorziening naar kortlopende schulden	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
Kosten groot onderhoud ten laste van voorziening	-	-
Dotatie aan voorziening	131.000	131.000
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	524.000	393.000
	<hr/>	<hr/>

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor de renovatie die verwacht wordt in 2028. Hieraan ligt een plan voor groot onderhoud ten grondslag gebaseerd op de renovatie van 2019/2020, deze is geïndexeerd voor toekomstige prijsstijgingen. De componentenmethode wordt gebruikt voor de investeringen in onderhoud conform het meerjaren onderhoudsplan (MJOP).

8. Langlopende schulden

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
8. Langlopende schulden		
Hypotheek	690.000	810.000
	<hr/>	<hr/>
	690.000	810.000
	<hr/>	<hr/>

	2022 EUR	2021 EUR
Hypotheek		
Schuldrest per 1 januari	930.000	1.050.000
Opname boekjaar	-	-
Aflossing boekjaar	-120.000	-120.000
	<hr/>	<hr/>
Schuldrest per 31 december	810.000	930.000
	<hr/>	<hr/>
Aflossing volgend boekjaar	-120.000	-120.000
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	690.000	810.000
	<hr/>	<hr/>
Hoofdsom	1.200.000	1.200.000
Cumulatieve mutaties	-510.000	-390.000
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	690.000	810.000
	<hr/>	<hr/>

Voor het verkrijgen van de hypotheek zijn een aantal zekerheden gevestigd door Stichting Trimbos-instituut, Netherlands institute of Mental Health and Addiction:

- Een hypotheek van EUR 1.200.000,00 op kantoorpand, 1^e in rang, gelegen aan Da Costakade 45 te Utrecht;
- Negative pledge/ pari passu en cross default verklaring;
- Verpanding bedrijfsuitrusting (eerste pandrecht);
- Stamverpanding boekvorderingen (eerste pandrecht):

Tevens is bepaald dat gedurende de looptijd van de kredietfaciliteit de solvabiliteit minimaal 15% dient te bedragen. De solvabiliteit betekent de procentuele verhouding tussen het gecorrigeerd eigen vermogen en het gecorrigeerde balanstotaal. De correctie van het balanstotaal betreft de stille reserve van het op de balans aanwezige onroerend goed. De solvabiliteit is ultimo 2022 uitgekomen op 37,9%. Daarmee wordt voldaan aan deze bepaling.

Het kortlopende deel van de schuld is EUR 120.000, deze is daarom ook verantwoord in de kortlopende schulden.

De looptijd van de hypotheek is tot 1 juli 2029.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	103.105	120.240
Loonheffing	790.555	756.502
	<hr/>	<hr/>
	893.660	876.742
	<hr/>	<hr/>

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
10. Overige schulden en overlopende passiva		
Personeelskosten	1.906.081	1.581.213
Nog te besteden toegekende subsidiebedragen	5.996.160	4.706.511
Ontvangen subsidiebedragen ten behoeve van derden	445.031	454.530
Overige schuld	387.516	391.522
Te betalen afvloeiingsregelingen	-	-
	<hr/>	<hr/>
	8.734.788	7.133.777
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Terzake een eventuele verkoop van het onroerend goed aan de Da Costakade geldt een bijzondere conditie. Ter medefinanciering van het nieuwe pand, is door het Ministerie van VWS een eenmalige subsidie verstrekt.

Naast deze verplichting zijn er per 31-12-2022 contracten afgesloten met een totale waarde van € 2.910.713 waarvan € 1.965.264 gerelateerd aan onderhanden projecten.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

Uit hoofde van de huur van koffieapparaten en een leaseauto bestaat er voor 2023 en verder een verplichting ter grootte van € 21.947. Dit bedrag is opgenomen onder de eerder genoemde totale waarde.

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten Trimbos-Instituut

	2022 EUR	2022 EUR	2021 EUR
		Begroting	
11 Baten			
(Project)subsidie ministerie VWS	17.905.781	13.983.000	17.029.772
Projectsubsidies derden	5.530.721	7.620.000	5.374.829
Overige bedrijfsopbrengsten	449.938	229.000	680.557
	23.886.440	21.832.000	23.085.158
12 (project)subsidie ministerie VWS			
Rijksbijdrage	10.058.653	9.786.000	9.823.922
Projectsubsidies	7.847.128	4.197.000	7.205.850
	17.905.781	13.983.000	17.029.772

Bovenstaande bedragen hebben betrekking op de door het Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport structureel verstrekte subsidie (Rijksbijdrage) aangevuld met additionele toegekende incidentele (project)subsidies. In de begroting van 2022 is rekening gehouden met de aanvraag die 30 september 2021 is ingediend bij het ministerie. Deze is niet geheel toegekend. Later in 2022 is een aanvulling op deze toekenning ingediend en toegekend waardoor de realisatie uiteindelijk hoger uitvalt dan begroot. Voor de projectsubsidies wordt in de begroting uitgegaan van de doorlopende projecten, eventuele te acquireren projecten worden begroot onder projectsubsidies derden.

In de begroting zijn de overige bedrijfsopbrengsten behoudend begroot omdat ten tijde van de begroting nog niet goed te schatten is of ze gaan vallen onder projectsubsidies derden of onder deze categorie.

13 Projectsubsidies derden

Deze bedragen hebben betrekking op de door derden (niet zijnde het Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport) verstrekte subsidies. Deze subsidies en opdrachten hebben een incidenteel karakter.

	2022 EUR	2022 EUR	2021 EUR
		Begroting	
14 Overige bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten scholing/cursussen	31.496	-	38.196
Detacheringen	20.484	32.000	34.690
Exploitatie gebouw	72.933	65.000	95.218
Verkopen publicaties	325.025	132.000	301.523
Ontvangen erfenis	-	-	210.930
	449.938	229.000	680.557

De overige opbrengsten zijn hoger dan begroot. Dit heeft onder ander te maken met hogere opbrengsten die voornamelijk worden gerealiseerd via de webwinkel. Het betreft onder andere de verkoop van cursussen en publicaties. Dit wordt separaat begroot maar is lastig te schatten omdat het soms valt onder projectsubsidies derden en soms onder overige opbrengsten. Dit is ook het geval bij de opbrengsten scholing/cursussen.

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
15 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten			
Kosten uitbesteed werk	6.588.860	4.176.888	6.425.740
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kosten uitbesteed werk			
Directe projectkosten	5.878.722	3.880.000	5.634.269
Ingehuurde externen	710.138	296.888	791.471
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	6.588.860	4.176.888	6.425.740
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Directe projectkosten

Hieronder zijn de direct aan de uitvoering van projecten gerelateerde kosten verantwoord. In de begroting wordt een schatting gemaakt, deels zijn ze hoger door de directe projectkosten in de instellingssubsidie. Daarnaast was de impact van het preventie akkoord niet meegenomen in de begroting omdat bij het vaststellen van de begroting dit nog onduidelijk was. Op deze projecten zijn ook directe projectkosten geboekt in 2022.

Ingehuurde externen

Hierin zijn begrepen de niet-project gerelateerde kosten van tijdelijk door het Trimbos-instituut ingehuurde arbeidskrachten en adviseurs. In 2022 was deels de vervanging van een medewerker begroot, helaas door ziekte was er voor een andere positie ook inhuur nodig en dit was niet begroot. Daarnaast wordt het verschil verklaard door inhuur van personeel die een functionaris vervangen of een expertise invullen die niet in de organisatie beschikbaar is. Dit verklaart grotendeels het verschil met de begroting.

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
Personeelskosten			
16 Lonen en salarissen			
Brutolonen en -salarissen	11.590.163	11.659.395	10.993.429
Overige personeelskosten	517.324	556.685	439.512
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	12.107.487	12.216.080	11.432.941
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Overige personeelskosten			
Overige personeelskosten	517.324	556.685	439.512
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	517.324	556.685	439.512
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Gemiddeld aantal werknemers

Bij de Stichting waren in 2022 gemiddeld 183,5 werknemers werkzaam, op basis van een volledig dienstverband (2021: 181,8)

WNT-verantwoording 2022 Trimbos-instituut

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Trimbos-Instituut van toepassing zijnde regelgeving: het algemeen WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Trimbos-instituut is € 216.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Leidinggevende topfunctionarissen (gegevens 2022)

Naam	Functie	Beloning	Voorziening	Totaal	Individueel
Drs. H.J. van der Hoek	Voorzitter RvB	202.451	13.547	216.000	216.000

De heer van der Hoek, voorzitter van de Raad van Bestuur, is per oktober 2018 in vaste dienst getreden, en heeft een fulltime dienstverband (1,0 fte).

Leidinggevende topfunctionarissen (gegevens 2021)

Naam	Functie	Beloning	Voorziening	Totaal	Individueel
Drs. H.J. van der Hoek	Voorzitter RvB	196.177	12.823	209.000	209.000

Toezichthoudende topfunctionarissen (gegevens 2022)

Naam RvT	Functie	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Totaal bezoldiging	Individueel WNT maximum
Dhr. M. Dullaert MBA	Voorzitter RvT	7.900	-	7.900	32.400
Mr. Dr. C.M.H.A. Deckers MBA	Lid RvT	6.965	-	6.965	21.600
Dhr. Prof. Dr. H.F.L. Garretsen	Lid RvT	5.617	-	5.617	21.600
Mw. J.E. Fijn van Draat MBA CPC	Lid RvT	6.900	-	6.900	21.600
Mw. drs. K.J. Kuperus	Lid RvT	5.400	-	5.400	21.600

Het toepasselijk WNT-maximum voor voorzitters en leden van interne toezichthoudende organen bedraagt € 32.400 respectievelijk € 21.600. De jaarlijkse vergoeding voor de voorzitter RvT bedraagt € 7.700, voor de vicevoorzitter € 6.900 en voor een lid € 5.400. Het WNT bezoldigingsmaximum wordt niet overschreden.

Toezichthoudende topfunctionarissen (gegevens 2021)

Naam RvT	Functie	Beloning	Belastbare	Totaal	Individueel
Dhr. M. Dullaert MBA	Voorzitter RvT	7.700	-	7.700	31.350
Mr. Dr. C.M.H.A. Deckers MBA	Lid RvT	6.700	-	6.700	20.900
Dhr. Prof. Dr. H.F.L. Garretsen	Lid RvT	5.200	-	5.200	20.900
Mw. J.E. Fijn van Draat MBA CPC	Lid RvT	5.863	-	5.863	18.288
Mw. drs. K.J. Kuperus	Lid RvT	4.550	-	4.550	18.288

Het toepasselijk WNT-maximum voor voorzitters en leden van interne toezichthoudende organen bedraagt € 31.350 respectievelijk € 20.900. De jaarlijkse vergoeding voor de voorzitter RvT bedraagt € 7.700, voor de vicevoorzitter/voorzitter Auditcommissie € 6.700 en voor een lid € 5.200. Het WNT bezoldigingsmaximum wordt niet overschreden.

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
17 Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	1.824.763	3.045.418	1.734.708
Pensioenlasten	1.131.102	-	1.039.000
	<u>2.955.864</u>	<u>3.045.418</u>	<u>2.773.708</u>

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
18 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen – en terreinen	78.646	76.900	78.646
Andere vaste bedrijfsmiddelen	414.591	474.200	404.520
	<u>493.237</u>	<u>551.100</u>	<u>483.166</u>

Toelichting begroting

De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot doordat een aantal begrote investeringen zijn doorgeschoven komende jaren omdat deze technische bezien nog niet nodig waren.

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
19 Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	457.472	469.600	450.676
Catering	27.595	50.000	14.372
Automatiseringskosten	716.023	656.001	766.743
Kantoorkosten	92.333	123.525	98.048
Algemene kosten	166.903	293.388	162.341
	<u>1.460.327</u>	<u>1.592.514</u>	<u>1.492.180</u>

Toelichting realisatie

De overige bedrijfskosten zijn lager dan begroot. De kosten wijken op onderdelen beperkt af. Bij Catering en Kantoorkosten is een grotere afwijking zichtbaar vanwege de Covid-19 situatie. Er is veel thuisgewerkt waardoor er een groot deel van het jaar geen catering is geweest en ook beduidend minder kosten zoals portokosten, kopieer- en printkosten en telefoonkosten. Daarnaast zijn de Algemene kosten lager doordat verrekening van de (pre-) pro rata hierin is verwerkt en een positief koersverschil op de buitenlandse valuta door voornamelijk de betere wisselkoers van de CHF.

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
Huisvestingskosten			
Mutatie voorziening groot onderhoud	131.000	131.000	131.000
Huisvestingskosten	326.472	338.600	319.676
	<u>457.472</u>	<u>469.600</u>	<u>450.676</u>
Algemene kosten			
Overige algemene kosten	166.903	293.388	162.341
	<u>166.903</u>	<u>293.388</u>	<u>162.341</u>

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
20 Financiële baten en lasten			
Koersresultaat	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-49.510	-45.000	-67.501
	<u>-49.510</u>	<u>-45.000</u>	<u>-67.501</u>

Toelichting begroting

De rentevergoeding is negatief en er zijn weinig mogelijkheden om dit rendabeler te beleggen of met minder kosten. Daarnaast is er ook sprake van negatieve rente op de CHF en USD rekening.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Enkelvoudige balans Trimbos-instituut 31 december 2022
(voor resultaatsverdeling)

		31-12-2022		31-12-2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	21				
Gebouwen en terreinen		1.038.662		1.117.307	
Andere bedrijfsmiddelen		2.022.856		1.931.130	
Vooruitbetaald op materiële vast activa		-		39.588	
			3.061.518		3.088.025
Financiële vaste activa					
Deelnemingen in groepsmaatschappijen			-		-
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	22	505.942		915.198	
Vorderingen op gelieerde partijen	23	-		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	24	1.052.284		1.793.578	
			1.558.226		2.708.777
Liquide middelen					
	25		10.979.209		7.255.182
			15.598.954		13.051.984
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserve	26	128.733		97.366	
Onverdeeld resultaat		231.156		409.923	
Bestemmingsfonds		500.286		310.484	
Overige reserves		2.559.872		2.371.117	
			3.420.046		3.188.890
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	27	-		-	
Voorziening groot onderhoud		524.000		393.000	
			524.000		393.000
Langlopende schulden					
Egalisatierekening doelsubsidies	28	-		-	
Hypothecaire lening		690.000		810.000	
			690.000		810.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.661.675		1.079.885	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	29	893.660		876.742	
Overige schulden en overlopende passiva	30	8.409.573		6.703.467	
			10.964.908		8.660.094
			15.598.954		13.051.984

Enkelvoudige staat van baten en lasten Trimbos-instituut over 2022

		2022	2022	2021
		EUR	Begroting	EUR
			EUR	
Baten				
(project)subsidies ministerie VWS		17.905.781	13.983.000	17.029.772
Projectsubsidies derden		4.938.713	7.620.000	4.971.551
Overige bedrijfsopbrengsten		449.938	229.000	680.557
		23.294.432	21.832.000	22.681.879
Lasten				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	31	5.980.779	4.176.888	6.028.185
Lonen en salarissen	32	12.107.487	12.216.080	11.432.941
Sociale lasten en pensioenlasten	33	2.955.864	3.045.418	2.773.708
Afschrijvingen materiële vaste activa	34	509.309	551.100	477.443
Overige bedrijfskosten	35	1.460.327	1.592.514	1.492.180
		23.013.766	21.582.000	22.204.456
Bedrijfsresultaat				
Financiële baten en lasten	36	280.666	250.000	477.423
		-49.510	-65.000	-67.501
Resultaat uit bedrijfsuitoefening				
Resultaat deelnemingen		231.156	185.000	409.923
		0	-	-
Netto resultaat				
		231.156	185.000	409.923

Grondslagen waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Trimbos-instituut is feitelijk en statutair gevestigd op de Costakade 45, 3521 VS te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder KvK-nummer 41265454 en RSIN 805514806.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Voor de gehanteerde grondslagen kan de vennootschappelijke jaarrekening wordt verwezen naar de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening. Posten die geconsolideerd en enkelvoudig aan elkaar gelijk zijn, worden in de toelichting op de geconsolideerde balans en verlies- en winstrekening nader toegelicht. Voor zover nodig wordt hier naar deze toelichting verwezen.

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

Waar dit inzicht verbeterd, zijn de vergelijkende cijfers aangepast.

Toelichting op de enkelvoudige balans Trimbos-instituut

21 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2022:				
Aanschaffingswaarde	4.935.316	7.886.447	39.588	12.861.352
Cumulatieve afschrijvingen	-3.818.009	-5.955.318	-	-9.773.327
	1.117.307	1.931.129	39.588	3.088.025
Boekwaarde per 1 januari 2022				
Mutaties in de boekwaarde:				
Investeringen	-	522.391	-	522.391
Afschrijvingen	-78.646	-430.663	-	-509.309
In gebruik genomen activa	-	-	-39.588	-39.588
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-1.376.168	-1.076.907	-	-2.453.075
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	1.376.168	1.076.906	-	2.453.074
Saldo mutaties	-78.646	91.727	-39.588	-26.507
Stand per 31 december 2022:				
Aanschaffingswaarde	3.559.149	7.331.932	-	10.891.081
Cumulatieve afschrijvingen	-2.520.487	-5.309.075	-	-7.829.563
Boekwaarde per 31 december 2022	1.038.662	2.022.856	-	3.061.518

De WOZ waarde per 1 januari 2022 van het gebouw, gelegen aan Da Costakade 45, te Utrecht bedroeg EUR 5.933.000.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
22. Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	513.868	921.995
Voorziening dubieuze debiteuren	-7.926	-6.796
	505.942	915.198

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
23 Vorderingen op gelieerde partijen		
Vordering op Private Institute Trimbos Moldova	-	-
	-	-

Er is een private institute opgericht in Moldavië voor subsidie-activiteiten. Stichting Trimbos-instituut is penvoerder van een ontvangen projectsubsidie van subsidieverstrekker SDC en via deze rekeningcourant verhouding worden financiële middelen gestort naar Moldavië en vindt afrekening van bestede kosten plaats. Over de rekening-courantverhouding wordt geen rente berekend. In 2018 is deel één van dit project afgerond en is een vervolgproject gestart.

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
24 Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.335	10.983
Overige vorderingen	1.041.949	1.782.595
	1.052.284	1.795.678
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premie ziektekostenverzekering IZZ	10.335	10.983
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	21.931	9.633
Nog te ontvangen subsidiebijdragen op afgesloten projecten	15.065	24.057
Vooruitbetaalde bedragen	104.677	116.405
Nog te ontvangen subsidiebijdragen	900.277	1.632.501
	1.041.949	1.782.595

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
25 Liquide middelen		
ING Bank N.V.	10.979.209	7.255.182

	Bestemmings- reserve EUR	Bestemmings- fonds EUR	Overige reserves EUR	Totaal EUR
26 Stichtingsvermogen				
Stand per 1 januari 2022	97.366	310.484	2.371.117	2.778.967
Mutatie uit resultaatverdeling 2021	31.366	189.802	188.755	409.923
Stand per 31 december 2022	128.733	500.286	2.559.872	3.188.890

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve koersverschillen wordt aangehouden om koersresultaten met betrekking tot het Moldavië-project te verrekenen, totdat de looptijd van het project is verstreken. De koersresultaten worden jaarlijks gerealiseerd op het banksaldo in Zwitserse Franken (CHF) dat op last van de subsidiegever wordt aangehouden.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds fungeert als een egalisatierekening met VWS. De egalisatiereserve VWS betreft een reservering waarin de bestedingsverschillen van de instellingssubsidie worden verrekend. De egalisatiereserve is niet vrij besteedbaar voor het Trimbos-instituut. VWS kan bij het toekennen van (project)subsidie specifiek de voorwaarde stellen dat een gedeelte van het aangevraagde budget

moet worden gefinancierd door onttrekking aan deze risicoreserve. Conform artikel 8.7. van de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS bedraagt de egaliseringsreserve ten minste EUR 0 en ten hoogste 10% van het bij het besluit tot verlening bepaalde bedrag van de instellingssubsidie. De mutatie in de egaliseringsreserve wordt gevormd door de toevoeging of de onttrekking bij een positief of negatief eindresultaat van de instellingssubsidie over het betreffende boekjaar.

VOORZIENINGEN

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
27		
Voorziening deelneming	-	-
Voorziening groot onderhoud	524.000	393.000
	<u>524.000</u>	<u>393.000</u>
Voorziening groot onderhoud		
Stand per 1 januari	393.000	262.000
Voorziening naar kortlopende schulden	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Kosten groot onderhoud ten laste van voorziening	-	-
Dotatie aan voorziening	131.000	131.000
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	524.000	393.000
	<u>524.000</u>	<u>393.000</u>

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor de renovatie die verwacht wordt in 2028. Hieraan ligt een plan voor groot onderhoud ten grondslag gebaseerd op de renovatie van 2019/2020, deze is geïndexeerd voor toekomstige prijsstijgingen. De componentenmethode wordt gebruikt voor de investeringen in onderhoud conform het meerjaren onderhoudsplan (MJOP).

28 LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
Langlopende schulden		
Hypotheek	690.000	810.000
	<u>690.000</u>	<u>810.000</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
Hypotheek		
Schuldrest per 1 januari	930.000	1.050.000
Opname boekjaar	-	-
Aflossing boekjaar	-120.000	-120.000
	<hr/>	<hr/>
Schuldrest per 31 december	810.000	930.000
	<hr/>	<hr/>
Aflossing volgend boekjaar	-120.000	-120.000
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	690.000	810.000
	<hr/>	<hr/>
Hoofdsom	1.200.000	1.200.000
Cumulatieve mutaties	-510.000	-390.000
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	690.000	810.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Voor het verkrijgen van de hypotheek zijn een aantal zekerheden gevestigd door Stichting Trimbos-instituut, Netherlands institute of Mental Health and Addiction:

- Een hypotheek van EUR 1.200.000,00 op kantoorpand, 1^e in rang, gelegen aan Da Costakade 45 te Utrecht;
- Negative pledge/ pari passu en cross default verklaring;
- Verpanding bedrijfsuitrusting (eerste pandrecht);
- Stamverpanding boekvorderingen (eerste pandrecht):

Tevens is bepaald dat gedurende de looptijd van de kredietfaciliteit de solvabiliteit minimaal 15% dient te bedragen. De solvabiliteit betekent de procentuele verhouding tussen het gecorrigeerd eigen vermogen en het gecorrigeerde balanstotaal. De correctie van het balanstotaal betreft de stille reserve van het op de balans aanwezige onroerend goed. De solvabiliteit is ultimo 2022 uitgekomen om 37,9%. Daarmee wordt voldaan aan deze bepaling.

Het kortlopende deel van de schuld is EUR 120.000.

De looptijd van de hypotheek is tot 1 juli 2029 en heeft gedurende de gehele looptijd een vast rentepercentage.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
29 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	103.105	120.240
Loonheffing	790.555	756.502
	<hr/>	<hr/>
	893.660	876.742
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
30 Overige schulden en overlopende passiva		
Personeelskosten	1.906.081	1.579.114
Nog te besteden toegekende subsidiebedragen	5.671.405	4.279.828
Ontvangen subsidiebedragen ten behoeve van derden	445.031	454.530
Overige schuld	387.055	389.995
Te betalen afvloeiingsregelingen	-	-
	<hr/>	<hr/>
	8.409.573	6.705.567
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Terzake een eventuele verkoop van het onroerend goed aan de Da Costakade geldt een bijzondere conditie. Ter medefinanciering van het nieuwe pand, is door het Ministerie van VWS een eenmalige subsidie verstrekt.

Naast deze verplichting zijn er per 31-12-2022 contracten afgesloten met een totale waarde van € 2.910.713 waarvan € 1.965.264 gerelateerd aan onderhanden projecten.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

Uit hoofde van de huur van koffieapparaten en een leaseauto bestaat er voor 2023 en verder een verplichting ter grootte van € 21.947. Dit bedrag is opgenomen onder de eerder genoemde totale waarde.

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten Trimbos-instituut

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
31 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten			
Kosten uitbesteed werk	5.980.779	4.176.888	6.028.185
Kosten uitbesteed werk			
Directe projectkosten	5.270.641	3.880.000	5.236.714
Ingehuurde externen	710.138	296.888	791.471
	5.980.779	4.176.888	6.028.185

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
Personeelskosten			
32 Lonen en salarissen			
Brutolonen en -salarissen	11.590.163	11.659.395	9.787.108
Overige personeelskosten	517.324	556.685	307.635
	12.107.487	12.216.080	10.094.744
Overige personeelskosten			
Overige personeelskosten	517.324	556.685	307.635
	517.324	556.685	307.635

Gemiddeld aantal werknemers

Bij de Stichting waren in 2022 gemiddeld 183,5 werknemers werkzaam, op basis van een volledig dienstverband (2021:181,8).

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
33 Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	1.824.763	3.045.418	1.734.708
Pensioenlasten	1.131.102	-	1.039.000
	2.955.864	3.045.418	2.773.708

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
34 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen – en terreinen	78.646	76.900	78.646
Andere vaste bedrijfsmiddelen	430.663	474.200	398.797
	<u>509.309</u>	<u>551.100</u>	<u>477.443</u>

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
35 Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	457.472	469.600	450.676
Catering	27.595	50.000	14.372
Automatiseringskosten	716.023	656.001	766.743
Kantoorkosten	92.333	123.525	98.048
Algemene kosten	166.903	293.388	162.341
	<u>1.460.327</u>	<u>1.592.514</u>	<u>1.492.180</u>

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
Huisvestingskosten			
Mutatie voorziening groot onderhoud	131.000	131.000	131.000
Huisvestingskosten	326.472	338.600	319.676
	<u>457.472</u>	<u>469.600</u>	<u>450.676</u>
Algemene kosten			
Overige algemene kosten	166.903	293.388	162.341
	<u>166.903</u>	<u>293.388</u>	<u>162.341</u>

	2022 EUR	2022 EUR Begroting	2021 EUR
36 Financiële baten en lasten			
Koersresultaat	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-49.510	-65.000	-67.501
	<u>-49.510</u>	<u>-65.000</u>	<u>-67.501</u>

Utrecht, 30 mei 2023

Dhr. Drs. H.J. van der Hoek
voorzitter Raad van Bestuur

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Met de uitslag van de Provinciale Statenverkiezingen heeft de BoerBurgerBeweging een aardverschuiving gerealiseerd. Dit betekent voor de korte termijn dat er in de eerste kamer een andere politieke situatie ontstaat die mogelijk consequenties kan hebben voor de thema's waar Trimbos zich sterk voor maakt.

Trimbos is een organisatie waar het draait om het menselijke kapitaal. Daar zit echter druk op. Er is nog steeds behoefte aan nieuwe medewerkers vanwege groei en verloop. Hoewel het nog steeds lukt nieuwe medewerkers aan te trekken heeft de organisatie ook last van de gespannen arbeidsmarkt. Het verzuim is nog hoger dan verwacht. In de eerste maanden van 2023 speelden nog steeds Covid besmettingen, er zijn enkele gevallen van long-covid en de organisatie heeft last van een griepgolf waardoor veel medewerkers geveld zijn.

In het regeerakkoord van eind 2021 werd duidelijk dat de preventie akkoorden over Tabak en Alcohol worden voortgezet en dat Mentale gezondheid wordt toegevoegd. Vanwege de kennisrol die Trimbos heeft op het gebied van Mentale gezondheid zal dit een positief effect hebben op de projectenportefeuille. Deze ontwikkeling is op dit moment nog niet volledig uitgekristalliseerd en is ook nog niet volledig verwerkt in de begroting. In 2023 zal een aanvraag worden ingediend bij het Ministerie van VWS voor de laatste twee jaren van de huidige vierjaarsperiode.

Verwacht wordt dat onze subsidiegevers voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op de normale bevoorschotting. Het Trimbos-instituut verwacht dus niet dat er liquiditeitsproblemen zullen ontstaan of dat de continuïteit in het gedrang zal komen.

Het vorenstaande is gebaseerd op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog onzeker en grotendeels afhankelijk van voor Trimbos niet beïnvloedbare factoren.

Resultaatsbestemming

De Raad van Bestuur stelt voor het positieve resultaat van € 231.156,13 toe te voegen aan het eigen vermogen, hetgeen resulteert in een dotatie aan de algemene reserve van € 326.369,74, een dotatie aan bestemmingsreserve van € 17.978,39, een onttrekking aan de egaliseringsreserve VWS van € 38.192,00 en een onttrekking van € 75.000,00 aan het bestemmingsfonds met betrekking tot de erfenis. Het voorstel is nog niet verwerkt in de jaarrekening.

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening is vastgesteld en goedgekeurd op 30 mei 2023.

Utrecht, 30 mei 2023

Ondertekening Raad van Bestuur:

Was getekend

Dhr. Drs. H.J. van der Hoek
Voorzitter Raad van Bestuur

Ondertekening Raad van Toezicht:

Was getekend

Was getekend

Dhr. M.L.M. Dullaert
Voorzitter Raad van Toezicht

Mw. J.E. Fijn van Draat MBA CPC
Lid Raad van Toezicht

Was getekend

Was getekend

Mw. Dr. C.M.H.A. Deckers MBA
Lid Raad van Toezicht

Dhr. Prof. Dr. H.F.L. Garretsen
Lid Raad van Toezicht

Was getekend

Mw. drs. K.J. Kuperus
Lid Raad van Toezicht

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Trimbos-instituut,
Netherlands Institute of Mental Health and Addiction

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het financieel verslag 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Trimbos-instituut, Netherlands Institute of Mental Health and Addiction (hierna: Stichting Trimbos-instituut) te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het financieel verslag 2022 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Trimbos-instituut op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. De geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Trimbos-instituut 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 2022* 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 het financieel verslag 2022 opgenomen andere informatie

Het financieel verslag 2022 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- 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 *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 en de overige gegevens, in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven*.

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 in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven* en de *WNT*. In dit kader is de raad van bestuur 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de *Regeling Controleprotocol WNT 2022*, 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 stichting.
- 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 bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 30 mei 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA