

Jaarverslaggeving

2022

Stichting Adelante Groep



Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag	5
Woord vooraf raad van bestuur	6
1.1 Uitgangspunten van de verslaglegging	7
1.2 Adelante in het kort	8
1.2.1 Kernactiviteiten, missie en kernwaarden	8
1.2.2 Juridische structuur	9
1.2.3 Besturingsfilosofie en organisatiestructuur	9
1.2.4 Samenstelling raad van bestuur	13
1.3 Jaarverslag Raad van Bestuur	14
1.3.1 De realisatie van doelen in 2022	14
1.3.2 Financiële ontwikkelingen	17
1.3.3 Risco management	18
1.3.4 Financiële instrumenten en risicobeheersing	21
1.3.5 Facilitaire functies	23
1.4 Onderzoek & ontwikkeling	24
1.4.1 Wetenschappelijk onderzoek, onderwijs en innovatie	24
1.4.2 Leren en Opleiden (Adelante Academie)	27
1.5 Maatschappelijk verantwoord ondernemen	28
1.5.1 Adelante in het netwerk	28
1.5.2 Maatschappelijk verantwoord ondernemen	29
1.5.3 Kwaliteit & Veiligheid	29
1.5.4 De medische staf	31
1.5.5 Verpleegkundige Adviesraad (VAR)	31
1.5.6 Omgaan met klachten	32
1.5.7 Medezeggenschap van cliënten	32
1.5.8 Medezeggenschap werknemers	33
1.5.9 Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	33
Bijlagen kwantitatieve gegevens	34
1. Lijst van begrippen en afkortingen	34
Jaarverslag van de Raad van Toezicht	37
1.6.1 Governance	38
1.6.2 Samenstelling en taakverdeling	38
1.6.3 Opleidingsactiviteiten raad van toezicht	40
1.6.4 Onderwerpen besproken in de raad van toezicht	41
1.6.5 Besluiten van de raad van toezicht	43

Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
2.1 Geconsolideerde jaarrekening	44
2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	45
2.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	46
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	47
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	48
2.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	61
2.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	67
2.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	68
2.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	69
2.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	70
2.1.10 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	71
2.2 Enkelvoudige jaarrekening	80
2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	81
2.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	83
2.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	84
2.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	85
2.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	86
2.2.6 Vaststelling en goedkeuring	87
2.3 Overige gegevens	
2.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	90
2.3.2 Nevenvestigingen	90
2.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	90

Bestuursverslag

Stichting Adelante Groep



1. BESTUURSVERSLAG

Woord vooraf door de raad van bestuur

Het thema van de kaderbrief 2022 was Nieuwsgierig Verbeteren. Nieuwsgierigheid is nodig om ons te blijven onderscheiden als aanbieder van revalidatie, zorg en onderwijs met kwalitatief goede zorg én onderwijs. Verbetering is nodig om maximale efficiëntie te kunnen bereiken zodat ons aanbod betaalbaar blijft voor zowel de cliënt als de maatschappij. Dat was in 2022 een uitdagende klus!

De omstandigheden waarin we onze bedrijfsvoering moeten uitvoeren zijn complex. Nog maar amper bekomen van Corona en de Wateroverlast werd het door de oorlog in Oekraïne zeer onrustig in de wereld. De hiermee gepaard gaande kostenstijging van energie en sterke inflatie drukten sterk op het te besteden budget en het daarmee te behalen resultaat. De instroom van patiënten in 2022 in de revalidatiesector en ook bij Adelante was lager dan normaal. Dit heeft belangrijke consequenties gehad voor de omzet. Het hoge ziekteverzuim dat landelijk maar ook binnen Adelante werd gezien, maakte een goede bedrijfsvoering extra duur.

Het jaar 2022 was daarmee geen makkelijk jaar. Toch blijven we geloven in onze kracht van samenwerken in onderling vertrouwen. Het was mooi om te zien hoe de terugkeer van de divisie Kind & Jeugd (DKJ) naar de vernieuwde locatie Valkenburg en Ulingshof bijdroeg aan onze trots, werkplezier en aan onze te leveren zorg en onderwijs. In 2023 streven we bij de divisie Revalidatie Volwassenen (DRV) naar een belangrijke verbetering in de balans tussen inkomsten en uitgaven. Een bedrijfsvoering in balans betekent dat zowel de cliënt, de medewerkers als de organisatie tot bloei kunnen komen. Goed capaciteitsmanagement is in 2023 de rode draad in ons handelen.

De Meerjarenkoers, de Kaderbrief, de concern- en divisiejaarplannen én de bevlogen inzet van onze medewerkers geven daarbij richting om, met alle onzekerheden die op ons pad komen, aan de slag te gaan.

Onze kernwaarden *samen*, *expert*, *nieuwsgierig* en *vertrouwen* vormen opnieuw de basis om het beste uit Adelante, onszelf en onze cliënten te halen.

Henri Plagge

Yvette van Horn

1.1 Uitgangspunten van de verslaglegging

In dit Jaardocument 2022 doet Adelante verslag van de activiteiten over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. Het jaardocument is opgesteld conform artikel 391 van het Burgerlijk Wetboek. Ook zijn de uitgangspunten van de Zorgbrede Governancecode en Goed Onderwijsbestuur gehanteerd. Alle verantwoordings- en informatieverplichtingen waaraan Adelante moet voldoen zijn in dit verslag samengevoegd in één integrale jaarverantwoording. Op deze wijze legt Adelante verantwoording af aan belanghebbenden (cliënten, financiers, toezichthouders) en voldoet tegelijkertijd aan haar informatieverplichting aan verantwoordingspartijen (waaronder het CBS, het Ministerie van VWS, de IGJ, de onderwijs inspectie, de belastingdienst en de NZa). Dit jaardocument bestaat uit het Bestuursverslag (hoofdstuk 1.1 t/m 1.6), de Jaarrekening (hoofdstuk 2.1 t/m 2.3) en de digitale bijlage Digimv. In de Digimv is alle voor Adelante verplichte informatie die voortvloeit uit diverse wettelijke kaders weergegeven. Op enkele tabellen na, zijn deze gegevens openbaar en in te zien op www.jaarverslagenzorg.nl. Voor onderwijs wordt een apart document aangeleverd aan DUO. Hiermee voldoet Adelante aan de Governancecodes Zorg én Onderwijs waarin is opgenomen dat de raad van bestuur verantwoording aflegt over de realisatie van de doelstellingen van de organisatie en het gevoerde beleid ten aanzien van de belanghebbenden. Highlights uit dit verslag worden opgenomen in het digitale [Jaarbeeld 2022](#) van Adelante, een publieksversie die via de website beschikbaar is voor geïnteresseerden. Alle zorgactiviteiten van Adelante worden uitgevoerd vanuit de stichting Adelante Zorg, waar ook de toelatingen zijn ondergebracht. De onderwijsactiviteiten zijn ondergebracht in de stichting Adelante Onderwijs. De financiële verantwoording over het jaar 2022 is conform deze structuur in aparte jaarrekeningen. De geconsolideerde jaarrekening betreft beide stichtingen die functioneren binnen Adelante onder één bestuur.

Het bestuursverslag, de geconsolideerde jaarrekening en de jaarrekening van de afzonderlijke stichtingen over 2022 zijn opgemaakt op 11 mei 2023.

Raad van bestuur¹

H.W.M. Plagge, arts M&G, MCM: voorzitter

Y.Y. van Horn, revalidatiearts: lid

De raad van toezicht heeft het bestuursverslag, de geconsolideerde jaarrekening en de jaarrekening van de afzonderlijke stichtingen over 2021 goedgekeurd in zijn vergadering van 11 mei 2023.

Dr. R. H. J. van 't Hullenaar (voorzitter)

Dr. E.W.G.M van Geenen

Dr. J.B.A. van Mourik

Mw. M.E.W.M. Crutzen RA

Prof. dr. D. van de Mheen (tot 31-07-2022)

Mw drs. E.A.P.M. Thewessen (per 01-10-22)

¹ Uit overwegingen van veiligheid en privacy nemen wij geen handtekeningen op in deze versie van het jaardocument.

1.2 Adelante in het kort

1.2.1 Kernactiviteiten, missie en kernwaarden

Kernactiviteiten

Adelante biedt:

- Klinische, poliklinische revalidatie en dagbehandeling voor volwassenen en kinderen
- Onderzoek, advies, begeleiding en bijzondere zorg van volwassenen en kinderen met gehoorproblemen en taalproblemen
- Woontraining, logeren en ambulante begeleiding
- Speciaal onderwijs
- Arbeids- en reïntegratieactiviteiten
- Sport- en bewegingsactiviteiten voor mensen met een handicap.

Adelante verricht deze activiteiten onder meer vanuit locaties in Hoensbroek, Valkenburg, Maastricht (o.a. MUMC+), Venlo (o.a. VieCuri), Tegelen, Venlo-Blerick, Venray en Roermond. Het werkgebied van Adelante is Limburg en voor sommige diagnosegroepen (Zuid) Nederland (dwarslaesie, audiologie & communicatie (inclusief tinnitus)). In beperkte mate komen er ook buitenlandse cliënten voor kinderrevalidatie en revalidatie volwassenen. Naast kernactiviteiten op het gebied van patiëntenzorg heeft Adelante, onder meer vanuit de academische werkplaats revalidatie, speerpunten ontwikkeld op het gebied van onderzoek, opleiding & onderwijs.

Missie

Adelante helpt kinderen en volwassenen die kampen met de gevolgen van een ziekte, aandoening of ongeval bij het herstel van functioneren en participatie.

Adelante betekent 'vooruit!' in het Spaans en daar is onze missie op gebaseerd: cliënt, medewerker en organisatie, haal het beste uit jezelf!

Kernwaarden

De kernwaarden van waaruit we dit doen zijn: samen, expert, nieuwsgierig en vertrouwen.

De wisselwerking tussen behandelaar en cliënt is essentieel voor het resultaat, *samen* halen ze eruit wat er in zit. De vraag van de klant is het uitgangspunt, *samen* met onze zorg- en onderwijspartners zorgen we er voor dat deze optimaal wordt beantwoord.

De rol van *expert* is een solide fundament van de organisatie. We beschikken over veel wetenschappelijke en praktische vakkennis en zetten deze op een professionele manier in. We stimuleren elkaar om kennis te vergaren, te verspreiden en optimaal te benutten. De resultaten van wetenschappelijk onderzoek en jarenlange ervaring van Adelante vertalen zich in de *expertise* voor onze cliënt. Hierbij zijn vier speerpunten bepaald: pijn, niet aangeborene hersenletsel (NAH), arm/hand problematiek en tinnitus.

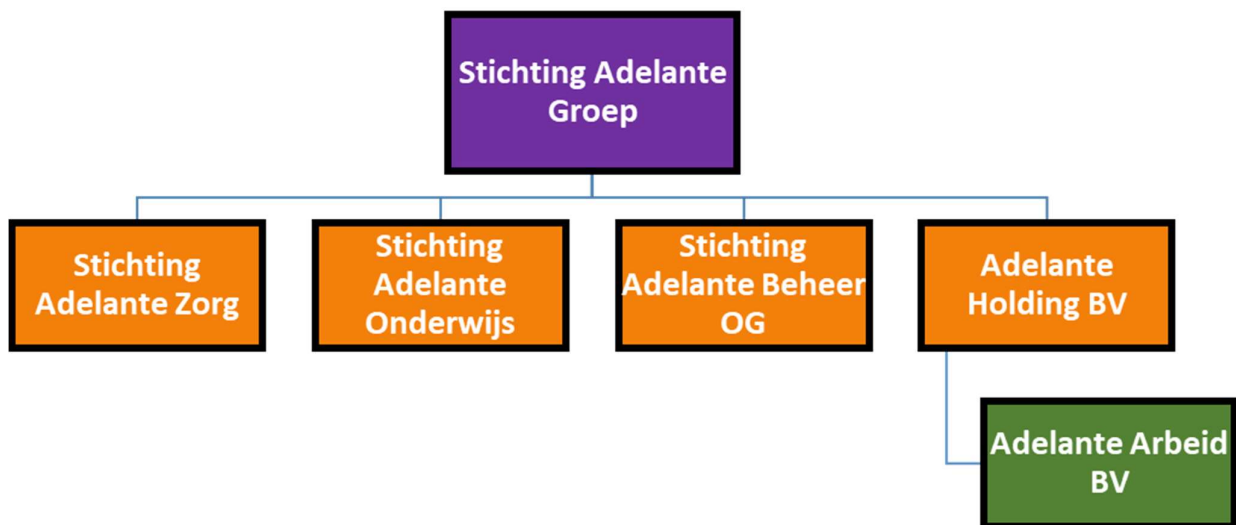
Onze *expertise* wordt gevoed door onze *nieuwsgierigheid*. Zo blijven we elkaar en onze cliënten uitdagen om het beste uit elkaar naar boven te halen. Dit doen we op basis van *vertrouwen* in elkaar dat ook tot uiting komt in onze samenwerking met onze ketenpartners. Zodanig dat we voor elke cliënt de juiste zorg/onderwijs op de juiste plek kunnen aanbieden en/of organiseren.

1.2.2 Juridische structuur

Adelante kent de volgende rechtspersonen:

- Stichting Adelante Groep, die het bestuur voert over de overige stichtingen en over de 31-12-21 opgerichte Adelante Holding BV.
- Stichting Adelante Zorg, van waaruit alle zorgactiviteiten worden uitgevoerd en ook de toelatingen zijn ondergebracht
 - VOF Revalidatiekliniek Noord-Limburg per 01-09-2022
 - Coöperatie netwerk pijnrevalidatie Nederland (NPN per 09-01-23)
- Stichting Adelante Onderwijs, waar de onderwijsactiviteiten zijn ondergebracht
- Stichting Adelante beheer OG, waarin het juridisch eigendom van een deel van het vastgoed is ondergebracht
- Adelante Holding BV waaronder de Adelante Arbeid BV is ondergebracht.

Daarnaast zijn er twee onafhankelijke stichtingen actief met als doel om extra activiteiten/thema's mogelijk te maken. Dit zijn de stichting Vrienden van Adelante en de stichting Vooruit.



1.2.3 Besturingsfilosofie en organisatiestructuur

De organisatiestructuur sluit aan bij de drie primaire hoofdprocessen:

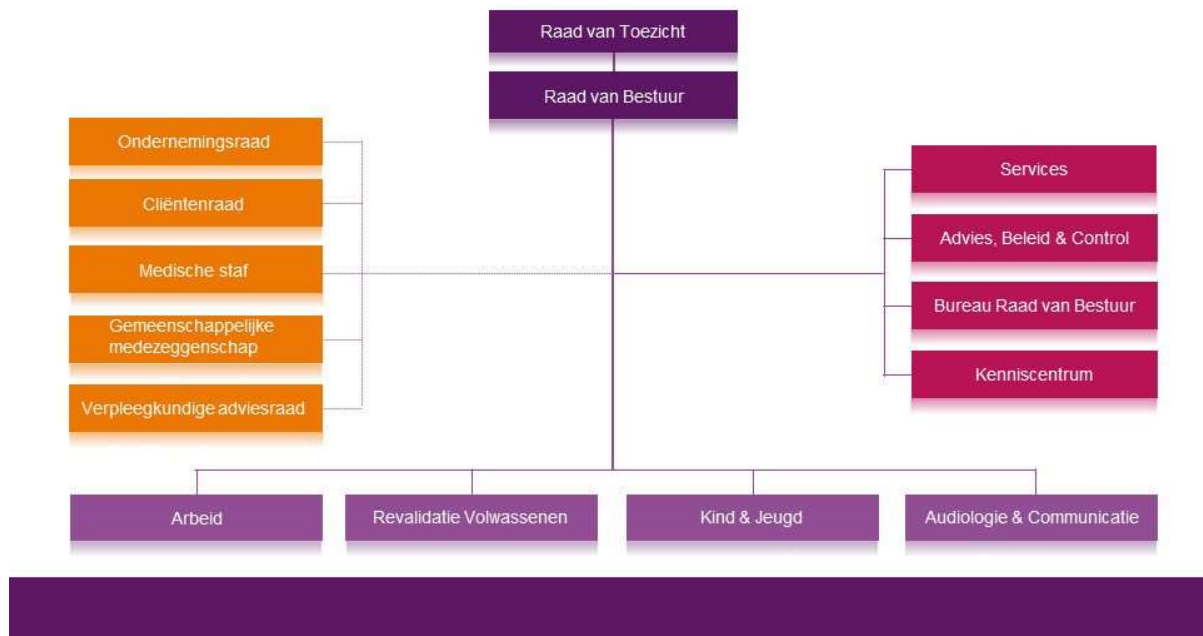
- Divisie Revalidatie Volwassenen (DRV) locatie Hoensbroek en Ziekenhuizen
- Divisie Audiologie & communicatie (DAC)
- Divisie Kind & Jeugd (DKJ) kinderrevalidatie, speciaal onderwijs & wonen

Alle drie de divisies staan onder leiding van duaal management (directeur en medisch manager), dat integraal verantwoordelijk is. Daarnaast zijn er twee divisies ter ondersteuning van het primair proces. Dit zijn de divisies Services en Advies, Beleid en Control (ABC) aangestuurd door hun directeuren. Opleiding,

onderwijs, wetenschappelijk onderzoek, innovatie en kennisverspreiding zijn ondergebracht bij het Kenniscentrum geleid door een manager en hoogleraar revalidatie. Tenslotte is er het bureau ondersteuning raad van bestuur, aangestuurd door de secretaris raad van bestuur.

Mytyschool Encanto in Valkenburg voor speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, is er voor kinderen met een lichamelijke of een meervoudige handicap en voor langdurig zieke kinderen. Kinderen komen naar de Mytyschool voor onderwijs, transitie (arbeidsoriëntatie) en ambulante begeleiding. De mytyschool is ingebed in het organisatieonderdeel 'kinderrevalidatie, speciaal onderwijs & wonen'. Vanaf 1 januari 2020 maakt ook de Tytyschool de Maasgouw in Maastricht onderdeel uit van Adelante onderwijs en daarmee van de divisie Kind & Jeugd. Daar bieden wij (voortgezet) speciaal onderwijs aan (ernstig) meervoudig beperkte leerlingen uit de regio Limburg in de leeftijd van 4 tot en met 18 jaar.

Organogram 2022



Besturingsfilosofie

De [besturingsfilosofie](#) van Adelante gaat uit van het zelfstandig werken binnen duidelijke kaders waarbij elk verbeteridee, zowel voor de cliënt als in de ondersteuning, welkom is voor overleg met elkaar en leidinggevende. Divisies en teams maken onderling afspraken over wat en hoe we dingen willen doen en bereiken. De verschillende divisies kunnen oplossingen zoeken passend bij hun diensten en doelgroepen.

Planning & control cyclus

Adelante heeft een planning- en control cyclus (lees beleidscyclus). Er is een systematiek van plannen (kaderbrief, jaarplannen en begroting), uitvoeren en periodieke voortgangsbewaking. Deze voortgangsbewaking vindt plaats d.m.v. de maandelijkse rapportages. Deze rapportages zijn onderwerp van gesprek in de voortgangsgesprekken tussen de raad van bestuur en het management van de organisatieonderdelen en de stafdiensten. Er worden uitgebreid kwartaalrapportages gemaakt door de divisieleiding en voor Adelante als geheel. In de kwartaalrapportage wordt aan de hand van prestatie-indicatoren en een nadere analyse, de realisatie versus planning aangegeven t.a.v. de verschillende prestatiegebieden: kwaliteit, risico's, productie, processen, personeel, innovatie en financiën.

Risicomanagement

Om het vooraf bepaalde eindresultaat van zorg en onderwijs op een veilige manier te bereiken gaat Adelante bewust om met risico's. Risico's worden zoveel als mogelijk van tevoren ingeschat zodat waar nodig preventieve interne beheersingsmaatregelen genomen kunnen worden. Hierdoor wordt de kans dat het risico zich voordoet en de gevolgen van het risico verkleind. Adelante heeft gekozen voor een integrale aanpak van risico's waarbij de nadruk ligt op het identificeren, prioriteren en beheersen van risico's op de verschillende risicogebieden.

De raad van bestuur stuurt actief op risico's die de realisatie van de strategische doelstellingen beïnvloeden. Hierbij maakt zij gebruik van de planning- en control cyclus die binnen Adelante is ingericht en die bestaat uit de volgende onderdelen:

- Meerjarenkoers
- Kwaliteitssysteem
- Jaarlijkse kaderbrief
- Concern Jaarplan
- Jaarplannen per divisie (nadere concretisering van de speerpunten uit de kaderbrief en het concern jaarplan);
- Financiële jaar- en meerjarenbegroting;
- Meerjaren beleid Inhoudelijk (*Strategisch HR, informatiebeleid, vastgoed, innovatie*) en financieel;
- Maand- en kwartaalrapportages (financiële en niet-financiële stuurinformatie) en rolling forecast prognoses per zorgverzekeraar
- Auditgesprekken tussen raad van bestuur en duaal management van de divisies
- Jaarverslaggeving

Risicomanagement is binnen Adelante geïntegreerd in de beleidscyclus per divisie en de auditgesprekken tussen raad van bestuur en duaal management.

Vanuit de kaderbrief worden de risico's ingeschat middels een integrale risicoanalyse. De risico's worden als thema opgenomen in het concernjaarplan of in de divisiejaarplannen.

De belangrijkste risico's die de RvB onderkent zijn de gestegen energiekosten, de inflatie en de CAO-stijging. Daarnaast is de (landelijk) dalende trend van instroom en de arbeidsmarktkrapte zorgelijk. Door middel van capaciteitsmanagement zal de bedrijfsvoering hierop moeten worden aangepast.

Het is een grote uitdaging om de bedrijfsvoering zodanig aan te passen dat ook in de toekomst een structureel positief resultaat behaald kan blijven worden en daarbij te blijven investeren in onder meer duurzaamheid van gebouwen, organisatie, innovatie, ICT en medewerkers.

De financiële en inhoudelijke thema's binnen het meerjarenbeleid spelen daarbij een grote rol. Het gaat om de thema's strategische HR, Innovatie, Informatiebeleid, Vastgoed en Financiën (zie ook 1.4).

Algemene ontwikkelingen in het verslagjaar

Adelante heeft ook in 2022 nog gevolgen ondervonden van Corona. De omzet in de ziekenhuizen en daarmee de verwijzingen naar Adelante bleven achter bij voorgaande jaren. Landelijk was deze trend ook te zien. Op 29 december jl. heeft Revalidatie Nederland (RN) een persbericht laten uitgaan dat bijna alle centra rode cijfers schrijven in 2022. Er is onvoldoende compensatie voor de sterk oplopende personeelskosten, de hoge energieprijzen en andere kostenstijgingen.

Revalidatiecentra hebben door de intensieve zorg die geboden wordt een hoger aandeel personeelskosten dan andere zorgaanbieders. Ook zijn er steeds vaker complexe patiënten, met ernstige aandoeningen op lichamelijk, cognitief en psychisch vlak. Passende tarieven ontbreken.

Wanneer de financiële problemen van revalidatiecentra niet worden opgelost, heeft dit invloed op de doorstroom in de keten en zijn de gevolgen direct voelbaar bij de patiënten, ziekenhuizen, huisartsen en verpleeghuizen.

Op 31 december 2021 is Adelante Holding BV en Adelante Arbeid opgericht. Adelante Holding BV zal als moeder van de fiscale eenheid vanaf haar eerste boekjaar (2022) een aangifte vennootschapsbelasting moeten indienen voor 1 juni 2023.

Per 1 januari 2022 heeft Adelante de poliklinische revalidatie (PRB) unit in Zuyderland (locatie Heerlen) overgedragen aan Zuyderland. Dit n.a.v. een voorgenomen besluit in maart 2021 om de onderlinge samenwerking tussen beide organisaties in de breedte structureel te intensiveren en de bedrijfsvoering te vereenvoudigen.

De zorg die Contigo in het verpleegkundig kinderdagcentrum aanbiedt kan efficiënter worden ingeregeld wanneer zij binnen het overige aanbod van de divisie Kind & Jeugd (DKJ) zitten. Besloten is dan ook om de locatie Kerkrade te laten vervallen en te verplaatsen naar DKJ in Valkenburg.

Bij de opstelling van de begroting 2023 is het besluit genomen het WTC Heerlen af te stoten. Nadat het zoeken van een overnamekandidaat medio 2022 niet succesvol bleek is besloten om het WTC te sluiten (per 1/4/2023) in verband met het structureel verlies dat werd geleden.

Op 1 september 2022 is de VOF Revalidatiekliniek Noord-Limburg opgericht. Op een gezamenlijke afdeling van Adelante en De Zorggroep wordt naadloze klinische revalidatie aangeboden aan cliënten met een indicatie van Medisch Specialistische Revalidatie (MSR) en Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ).

Vooralsnog met een capaciteit van 10 bedden die indien nodig kan worden uitgebreid naar 30 bedden.

1.2.4 Samenstelling raad van bestuur

De raad van bestuur is eindverantwoordelijk en neemt besluiten op basis van een collegiaal besturingsmodel. Het reglement raad van bestuur regelt een zorgvuldige besluitvorming binnen de raad van bestuur. De raad van bestuur vraagt advies of instemming voor een voorgenomen besluit op basis van wet- en regelgeving aan de cliëntenraad, de ondernemingsraad de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, de kernstaf en de verpleegkundige adviesraad. Besluiten waarvoor goedkeuring raad van toezicht vereist is, zijn vastgelegd in de statuten. De statuten van Adelante groep, Adelante zorg en Adelante onderwijs zijn evenals de reglementen raad van bestuur én toezicht in 2020 zodanig aangepast dat ze voldoen aan de gestelde Governance eisen én toetsingscriteria van de fiscus onder meer m.b.t. de ANBI status. In 2023 zullen ze opnieuw worden getoetst aan de hernieuwde Governancecode, de wet marktordening gezondheidszorg (Wmg), de wet toelating zorgaanbieders (WTZa), de wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBRT), de oprichting van de Holding BV, BV Arbeid, VOF Revalidatiekliniek Noord-Limburg en coöperatie netwerk pijnrevalidatie (NPN).

De raad van bestuur bestond in het verslagjaar uit de volgende personen:

Naam	Bestuursfunctie	Relevante Nevenfuncties
Dhr. H.W.M . Plagge, arts M&G MCM	Voorzitter	<ul style="list-style-type: none">• Lid bestuur (vice-voorzitter) Revalidatie Nederland• Lid bestuur Federatie van Nederlandse Audiologische Centra FENAC• Lid bestuur stichting Vrienden van Adelante• Lid RvT Almata Ossendrecht Roermond• Lid RvT ViaJeugd
Mw. drs. Y.Y. van Horn, revalidatiearts	Lid	<ul style="list-style-type: none">• Secretaris Stichting Vooruit voor kinderen met een handicap• Lid adviescommissie van het Limburgs Fonds voor Revalidatie• Lid bestuur stichting Vrienden van Adelante

1.3 Jaarverslag raad van bestuur

1.3.1 De realisatie van doelen in 2022

De [Meerjarenkoers](#), de kaderbrief en de begroting zijn de basis voor het uitgevoerde beleid geweest. De thema's uit de kaderbrief zijn gevolgd in het hiertoe opgestelde concernjaarplan en de divisiejaarplannen.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO)

MVO in 2022 (zie ook 1.6) had als doel de toename van eHealth, verduurzaming en afvalscheiding. In 2022 zijn de mogelijkheden voor eHealth verder verkend. Tijdens de MT 2-daagse op 24 maart 2022 is een dagdeel besteed aan het ophalen van (toekomstige) initiatieven. De projectleider eHealth die centraal gepositioneerd is, heeft aan de hand van opgehaalde input een beleidsplan beschreven. Daarin staat ook de verbinding met onderwijs geformuleerd. Tijdens de innovatieavond in november met RvT, RvB, directie en vertegenwoordigers van de gremia, is een aantal projecten waar sprake is van eHealth toepassingen gepresenteerd gevolgd door een gezamenlijke discussie. Deze sessie is als zeer waardevol ervaren en geeft inspiratie om te blijven doorgaan met nieuwe ontwikkelingen. EHealth kent vele mogelijkheden. Daarom is in 2022 een eHealth beleid opgesteld met als kern prioriteren van projecten die rechtstreeks bijdragen aan de (strategische) doelen van Adelante. EHealth wordt in 2023 gekoppeld aan het thema bedrijfsvoering waarbij het beschreven zorgpad inclusief eHealth deel uitmaakt van het te voeren capaciteitsmanagement.

Op 8 februari 2022 jl. heeft een MVO bijeenkomst met 1e, 2e en 3e echelon leidinggevenden plaats gevonden onder leiding van de divisiedirecteur Services. De daar opgehaalde haalbare thema's zijn verwerkt in een routekaart. Bij vernieuwbouw Ulingshof en Valkenburg zijn duurzaamheidsmaatregelen zoals klimaatbeheersing, isolatie en zonnepanelen gerealiseerd. In oktober 2022 zijn tien laadpalen geplaatst in Hoensbroek. I.v.m. stijgende energiekosten zijn extra maatregelen genomen en huisregels afgesproken ter beperking van het stroom- en gasverbruik. Er zijn dashboards ontwikkeld om actueel verbruik én kosten energie te kunnen volgen zodat waar mogelijk vroegtijdig gestuurd kan worden. Tenslotte is de mogelijkheid tot afvalscheiding bekeken. Verwacht wordt dat we medio 2023 hiermee kunnen starten.

MVO blijft ook in 2023 een belangrijk doel van de RvB en staat opnieuw genoemd als thema in de kaderbrief.

Innovatie

Het thema innovatie omvat op twee gebieden een belangrijk doel. Het eerste doel was het creëren van een gestructureerde samenwerking tussen de expertisecentra van de Academische werkplaats revalidatie en de zorgdivisies van het primaire proces. Met de divisiedirecteuren is structureel overleg ingepland ter versterking van de samenwerking. Samen met de opleidingscentra zijn verschillende innovatieprojecten opgestart. In hoofdstuk 1.5 worden deze verder beschreven. Er zijn inmiddels 6 subsidieaanvragen gehonoreerd waarmee de revalidatiezorg kan worden verbeterd. Daarmee kan een aantal onderzoeksprojecten kostendekkend voor de zorg worden uitgevoerd.

In bestuurlijk overleg is afgesproken dat Academische werkplaats zal worden uitgebreid met in eerste instantie Hogeschool Zuyd. Ook vinden hierover gesprekken plaats met twee andere aanbieders van

revalidatie. Met een grotere academische werkplaats kunnen onderzoekstrajecten breder worden opgepakt en uitgezet. Om de zichtbaarheid van innovatie te vergroten zijn we ook samen met Zuyd gestart met het Revalidatie InnovatieLab. Verder is er het lectoraat “Passende Revalidatiezorg” geïnitieerd met als lector Ivan Huijnen, manager KC. Dit thema maakt ook in 2023 weer deel uit van de kaderbrief als het thema Onderzoek en Innovatie.

Innovatie betreft ook het herijken van het informatiebeleidsplan (IBP) en af te stemmen met de divisies. Het aangepaste plan is in december ter bespreking voorgelegd aan de RvB.

Belangrijk item in 2022 was het starten van de voorbereiding van het Enterprise resource planning systeem (ERP) dat in 2023 geïmplementeerd gaat worden. Aan de hand van een businesscase is een keuze gemaakt voor AFAS. De verwachte livegang is januari 2024.

Bedrijfsvoering

Het is in 2022 niet gelukt om de planning bij DRV zodanig op orde te krijgen dat sturing op resultaat, naast kostenreductie ook omzetvergroting, goed mogelijk werd. In november is de Taskforce DRV is opgericht waarbij verbeteren van het resultaat het hoofdthema was. Focus lag op inzicht in planning en omzet op de polikliniek op locatie VieCuri en MUMC, de in-, door- en uitstroom op de verpleegafdelingen en een goed gebruik van het personeelsregistratiesysteem in Monaco. Daarnaast is een kostenplaatsenstructuur ingericht passend bij managementstructuur en verantwoordelijkheden. Per begin januari 2023 is een directeur a.i. voor DRV gestart in plaats van de divisiedirectie. Deze richt zich op de bedrijfsvoering en het betrekken van de medewerkers op locatie Hoensbroek. De directeur van DAC is tijdelijk voor een deel van zijn tijd toegevoegd aan de directie DRV en werkt met name voor de locaties DRV in VieCuri en MUMC. Samen dragen ze zorg voor een divisiebrede afstemming.

De beschrijving van de zorgpaden gaat gestaag door. Vertraging bij project Roosterplatform heeft ook gevolgen voor de implementatie van de zorgpaden. De zorgpaden bij DAC zijn redelijk gevuld. DKJ is er voortvarend mee aan de slag. DRV heeft n.a.v. financiële situatie het werken volgens zorgpaden als eis gesteld. Er is veel beschreven maar het gaat nu om de daadwerkelijke implementatie en toepassing.

De voorbereidingen voor de certificering NEN 7510 eind 2023 liggen op schema.

De bedrijfsvoering blijft ook in 2023 een belangrijk thema in de kaderbrief. Doel is een kloppende capaciteitsplanning in relatie tot de begroting, gekoppeld aan de juiste kostenplaatsverdeling en gebruik makend van de zorgpaden inclusief eHealth.

Medewerker

Er is in 2022 een strategisch HR beleidsdocument opgesteld. Hierin wordt aandacht besteed aan strategische personeelsplanning waardoor je goed bent voorbereid op een toekomst waarbij je medewerkers bindt en boeit door het behouden en aantrekken van gemotiveerd, vitaal en deskundig personeel. Dit HR beleid is goedgekeurd door de gremia en het divisie management. Het opleidingsplan is verder doorontwikkeld naar een instrument met een meerjarig karakter, waarin meer balans zit tussen persoonlijke groei en deskundigheidsbevordering van medewerkers.

Het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) is afgenomen in juni. De uitkomsten hiervan worden als doelen/verbetermaatregelen verwerkt in de divisiejaarplannen. Op Adelante niveau was het resultaat van het MTO iets beter dan de vorige keer. Per divisie zijn er wel grote verschillen. Per cluster en divisie worden

belangrijkste zaken vanuit het MTO opgepakt. Ook in 2023 is de strategische personeelsplanning (SPP) een thema in de kaderbrief.

In 2022 is hard gewerkt aan het eenduidig beschrijven van alle functies binnen Adelante met als resultaat een eenduidig functiehuis eind 2023. Inmiddels zijn de functies van leidinggevenden en ondersteunende divisies beschreven. Eind 2022 is men gestart met het beschrijven van de functies uit het primair proces.

Netwerksamenwerking (extern en intern)

In 2022 is het contact met onze verwijzers geïntensiveerd door met name professionele contacten die we hebben met onze stakeholders. Ook in 2023 vormt dit een belangrijk thema in de kaderbrief.

Op 14 april hebben professionals en leidinggevenden uit alle divisies van Libra en Adelante tijdens een inspirerende gezamenlijke bijeenkomst 5 thema's nader uitgewerkt waarop samenwerking mogelijk kan zijn. Er is inmiddels een intentieovereenkomst opgesteld die voorligt aan de gremia. Vooralsnog zal gestart worden (gebeurt deels al) met ondersteunende diensten (ICT, inkoop, HR etc.). Medisch inhoudelijke samenwerking is nog minder concreet en volgt wellicht later op bepaalde deelgebieden. Wel zijn er al professionele contacten over en weer.

In 2020 zijn de mogelijkheden van substitutie naar 1e en 1,5e lijn verder verkend. Er wordt continu gezocht naar de juiste vorm van aansluiting en doorverwijzing. De multidisciplinaire eerstelijnszorg (MER) voor pijnrevalidatie start kleinschalig op 1 januari 2023. Ook is vanaf die datum een kwartiermaker aangesteld die het Adelante beleid naar en in de eerste lijn (breed) moet ontwikkelen en implementeren..

Per 1 september 2022 is een samenwerkingsovereenkomst (VOF) opgesteld met De Zorggroep voor 10 klinische bedden, vooralsnog op de locatie van de Nieuwe Munt in Tegelen. Een mooi voorbeeld van samenwerking tussen GRZ en MSR dat ook landelijk al aandacht heeft gegenereerd. De structurele samenwerking met scholenstichting Buitengewoon en de gehandicaptenzorg aanbieder PSW in Noord- en Midden Limburg is in productie. Zo is de verbouw van Ulingshof succesvol verlopen.

Behalve bovengenoemde intensivering van de externe samenwerking was ook het versterken van de interne samenwerking over de divisies/clusters/teams heen een doel van de RvB. Daarvoor is een pilot gestart bij DKJ zodat divisies een business-partner voor elkaar worden en hun kennis kunnen delen.

Additioneel (afhandeling covid en waterschade)

De bedrijfsvoering heeft in het eerste kwartaal van 2022 ernstige hinder ondervonden van corona-effecten (uitval medewerkers en patiënten). Het capaciteitsmanagement bleek nog onvoldoende flexibel om schommelingen op te vangen (zie kopje bedrijfsvoering). Alle divisies van het primair proces hebben maatregelen genomen n.a.v. de financiële situatie. Bij m.n. DRV zit de grootste problematiek inzake het weer in balans komen van de bedrijfsvoering. De continuïteitsbijdrage voor de revalidatie over de eerste vier maanden dekt ongeveer 1/3 deel van het negatieve resultaat dat is behaald met de revalidatie.

Het herstel van de waterschade is spoedig verlopen. Na de zomervakantie waren we, ruim 1 jaar na de waterproblemen in Valkenburg, weer terug op locatie. Daarmee verlopen ook de werkprocessen efficiënter. Dit zagen we terug in het resultaat DKJ. Het RVO heeft de schade uiteindelijk afgehandeld en uitgekeerd. De verzekering heeft niet uitgekeerd en daarmee is ook de omzetschade niet vergoed. Daartoe is nu een rechtszaak gestart.

1.3.2. Financiële verwachtingen voor het komende boekjaar

Het motto van de kaderbrief 2023 is 'In Balans'. Na bijna 3 jaren waarin we te maken hadden met Corona, de wateroverlast, de inflatie, hoge energiekosten en een krappe arbeidsmarkt, wordt het een uitdaging om Adelante opnieuw in balans te krijgen en vervolgens te houden. 2022 is weliswaar afgesloten met een positief resultaat maar de samenstelling van dit resultaat, waarbij het reguliere bedrijfsvoeringsresultaat ver achter gebleven is op de begrotingsdoelstelling, stelt ons niet tevreden. Het leeuwendeel van deze afwijking is veroorzaakt door divisie DRV waarvan de omzet in 2022 sterk is achtergebleven.

Eind 2022 is daarom de tijdelijke taskforce DRV ingesteld waarin raad van bestuur (RvB) en een aantal divisiedirecteuren zijn vertegenwoordigd. Focus van de taskforce is gericht op het verbeteren van instroom, registratie en omzet en daarmee het financiële resultaat. Bij DKJ is het met name zaak dat de omzet bij kinderrevalidatie gaat verbeteren in 2023. De noodzakelijk resultaatverbetering ten opzichte van 2022 is bij deze divisie beperkt. DAC heeft 2022 afgesloten op begroting.

Er is in 2023 sprake van een groot aantal interne en externe risico's en in mindere mate kansen die sterke invloed kunnen hebben op de bedrijfsvoering en het financieel resultaat van Adelante. Denk daarbij aan externe factoren zoals de sterke inflatie, de CAO die afloopt (en daarmee onduidelijkheid over de kosten van een nieuwe CAO-verhoging) en de stijgende energiekosten. Eind 2022 waren er nog nagenoeg geen contracten overeengekomen met de zorgverzekeraars. Inmiddels is daar sterke vooruitgang in geboekt en zijn er, op twee kleinere verzekeraars na, contracten afgesloten met alle verzekeraars.

De personele formatie zal naar verwachting iets afnemen ten opzichte van 2022. Het in balans brengen van opbrengsten en kosten bepaalt in sterke mate de ontwikkeling van de formatie. Het terugdringen van het hoge verzuim blijft in 2023 een belangrijk aandachtspunt.

Eind 2022 heeft de RvT de begroting 2023 van Adelante goedgekeurd met een resultaat net boven nul.

Naast de beschreven interne uitdagingen is er sprake van bovengenoemde externe onzekerheden die het 2023 sterk kunnen beïnvloeden.

Na een hoog investeringsniveau in 2022 zal Adelante in 2023 weer terugkeren naar het gebruikelijke lagere niveau van €1,7 mln. In de loop van 2022 is vanwege de verslechterende financiële resultaten een investeringstop afgekondigd door de RvB, die tot nader order in 2023 wordt gecontinueerd.

Na afronding van het dossier waterschade zal de liquiditeit in 2023 stabiel vaarwater komen. Doordat investeringen op een aanzienlijk lager niveau liggen dan de afschrijvingen zal een begroot resultaat van vrijwel nul euro leiden tot een positieve bijdrage aan de liquiditeitspositie. Begin 2023 is een lening bij de ING met een hoofdsom van €8,0 mln. volledig afgelost. Adelante verwacht in 2023 geen nieuwe leningen te hoeven afsluiten. Het streven is nog steeds om toekomstige duurzaamheidsinvesteringen te financieren met lange termijn leningen.

1.3.3. Risico management

Voorname risico's en onzekerheden	Risico bereidheid	Getroffen maatregelen	Verwachte impact op komende boekjaar
Loonkostenstijging door nieuwe CAO ziekenhuizen	Adelante is wettelijk verplicht CAO afspraken te volgen	In begroting en realisatie 2023 ruimte ingebouwd van 6,7%	Zolang CAO afspraken binnen ingebouwde ruimte passen heeft dit geen impact. Alles daarboven heeft direct resultaat impact.
Revalidatie omzet DRV en DKJ-kinderrevalidatie	Risico in beperkte mate te mitigeren door kosten aan te passen aan omzetverloop.	Taskforce DRV dat verbeteracties coördineert.	Achterblijvend omzet heeft vrijwel direct impact op het resultaat van Adelante.
Ziekteverzuim boven begrotingsnorm van 5%	Niet te vermijden risico.	Monitoring ziekteverzuim om team en medewerker niveau. Oplossen langdurig ziek casussen waar mogelijk.	1% hoger ziekteverzuim kost Adelante circa €700K.
Overschrijding schadelastplafonds verzekeraars	Adelante focust primair op behalen omzetdoelstellingen. Overschrijdingsrisico wordt aanvaard.	Maandelijkse opvolging schadelast in zorgcontractering-team. Dreigende overschrijding wordt tijdig gemeld aan verzekeraar.	Niet vooraf te voorspellen.
Stijgende energiekosten	Beperkt.	Prijsafspraken voor 2023 liggen vast.	Geen impact.
Stijging materiele kosten	Niet te vermijden risico.	Prijsstijgingen zoveel als mogelijk beperkt in inkoopcontracten.	Prijsstijging voorzien in begroting 2023.

Bij de fraude risico analyse is het risico op fraude onderkend. Dit risico wordt echter niet als één van de belangrijkste risico's voor Adelante onderkend.

COVID-afspraken MSZ 2022

De regeling voor 2022 is anders dan de continuïteitsbijdrage regelingen in 2020 en 2021. Uitgangspunt van de regeling voor 2022 is dat er bilaterale contractonderhandelingen tussen het ziekenhuis en de verzekeraars plaatsvinden, waarbij er landelijke afspraken tussen NVZ, ZN en de NFU zijn gemaakt om de belangrijkste financiële risico's als gevolg van COVID te mitigeren.

Het gaat om gezamenlijke afspraken over:

1. Generieke COVID-meerkosten
2. Patiëntgebonden kosten voor geleverde COVID-zorg
3. Vangnet ter dekking van productie-uitval
4. Compensatie voor opschaling IC-bedden in Fase 1 en 1+
5. Hardheidsclausule

De gezamenlijke afspraken zijn vastgelegd in een landelijk addendum. Deze afspraken maken integraal onderdeel uit van de zorgovereenkomst MSZ VGZ 2022 en zijn toegevoegd als bijlage bij de zorgovereenkomst 2022 per verzekeraar. Voor Adelante zijn in 2022 alleen de afspraken ad. 1,3 en 4 van toepassing geweest.

Het vergoedingspercentage voor generieke COVID-meerkosten is voor 2022 vastgesteld op 0,65% van de vangnetwaarde 2022 per verzekeraar hetgeen resulteert in een vergoeding van €315K.

Voor het bepalen van de vangnetwaarde over de eerste 4 maanden van 2022 wordt de referentieomzet vermenigvuldigd met het vastgestelde uitvalpercentage van 13,5% en het vergoedingsniveau van 95,%, zoals vastgesteld voor MSR-instellingen. De referentieomzet wordt bepaald op basis van de CB- vangnetwaarde voor 2021 geïndexeerd naar 2022 met 3,62%. Om te komen tot een vangnetwaarde over

de eerste vier maanden van 2022 wordt dit bedrag vermenigvuldigd met het percentage gereed over dezelfde periode van de schadelast 2019. Deze complexe regeling heeft voor Adelante geresulteerd in een vangnetvergoeding van €1,2 mln. over de eerst 4 maanden van 2022 waarop de regeling betrekking had.

Voor de CB-regeling 2020 heeft Adelante aanspraak gedaan op de hardheidsclausule. Adelante was van mening dat 2019 geen juist referentiejaar was voor het bepalen van de continuïteitsbijdrage 2020 en 2021 omdat in het referentiejaar sprake was van een toevallige dip in de schadelast. Omdat het bezwaar is afgewezen door de representerende verzekeraars CZ en VGZ is Adelante in beroep gegaan bij de landelijke commissie hardheidsclausule. Dit bezwaar is op 28 december 2022 door de commissie afgewezen.

Continuïteitsveronderstelling

Adelante heeft in 2021 te maken gehad met forse waterschade op de locatie Valkenburg t.g.v. heftige regenval in juli. De schadeverzekeraars hebben tot op heden geweigerd over te gaan tot vergoeding van de schade. Daarom heeft Adelante een juridische procedure opgestart tegen het consortium van verzekeraars. Deze procedure loopt nog op het moment van opstellen van de jaarrekening. In de tussentijd heeft de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) een voorschotbeschikking afgegeven vallend onder de regeling WTS juli 2021. Het voorschotbedrag is vastgesteld op €6.543.145,- en in november 2022 door Adelante ontvangen.

De totale schade bedroeg €8,2 mln. Na aftrek van de WTS- en NRF-bijdrage resteert voor Adelante Zorg een schade van €1,5 mln.

De schade op het onderwijsdeel wordt na aftrek van WTS- en NRF-bijdrage verrekend met de gemeente Valkenburg.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Adelante haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Omzet en Financieringsstromen 2022

2022 startte bij revalidatie met een sterke dip in de patiëntenstroom. Dit verschijnsel deed zich voor in de hele revalidatiebranche en werd grotendeels veroorzaakt door het nog niet op volle capaciteit draaien van de ziekenhuizen als gevolg van Covid en door een hoog ziekteverzuim. De achterblijvende revalidatie omzet is deels opgevangen door het CB-vangnet zoals vastgelegd in de contracten met de zorgverzekeraars voor de eerste vier maanden van 2022. In het tweede kwartaal trok de patiëntenstroom aan. Door bezettingsproblemen in de kliniek zette het omzetherstel in het derde kwartaal niet door maar was pas in het vierde kwartaal sprake van een duidelijk herstel. Deze ontwikkeling heeft bij DRV geleid tot een fors negatief resultaat over 2022. Ook bij kinderrevalidatie DKJ was er sprake van een te lage omzet ten opzichte van begroting. De inkomsten uit de financieringsstromen Jeugdwet, WMO, PGB en WLZ die zich voordoen bij DKJ lagen gezamenlijk ongeveer op het begrote niveau.

De onderwijsgelden van het ministerie van OCW lagen door de extra NPO (Nationaal Programma Onderwijs) gelden en door de compensatie van de CAO verhoging (die Adelante niet begroot) fors boven begroting. Daarnaast heeft een afrekening met de samenwerkingsverbanden PO gezorgd voor een meevaller in 2022. De overige opbrengsten lagen met name door de het voorschot van de RVO voor waterschade op een hoger niveau dan gebruikelijk en begroot.

Op Menzis en DSW na is met alle zorgverzekeraars inmiddels een contract afgesloten voor 2023.

Toelichting resultaat 2022

Ondanks een tegenvallend bedrijfsvoeringsresultaat sluit Adelante 2022 met een positief resultaat af als gevolg van het resultaat uit waterschade en resultaat uit niet reguliere bedrijfsvoering.

A. Bedrijfsvoeringsresultaat

Het bedrijfsvoeringsresultaat is in 2022 €3,3 mln. achtergebleven op de begroting, waarbij het achterblijvende DRV resultaat het overgrote deel van het gat verklaart. Eind 2022 is afscheid genomen van de divisie directie van DRV. Begin januari is een interim-directeur aangetreden en heeft de directeur DAC tijdelijk ook een deel van de divisies DRV onder zijn hoede genomen. Samen vormen ze de interim directie DRV met als opdracht het in balans brengen van omzet en kosten bij DRV.

Ook bij DKJ zorgde de omzet achterstand bij (kinder)revalidatie voor een resultaat dat €0,5 mln. beneden begroting lag. Verblijf & klinische zorg en Onderwijs hebben het bij deze divisie beter gedaan dan begroot. DAC heeft heel 2022 gekoerst op begrotingsniveau en heeft 2022 afgesloten met een positief resultaat van €0,2 mln. Besparing op onderhoudskosten en scherp inkopen heeft bij vastgoed geleid tot een positief resultaat.

B. Financieel resultaat Waterschade Valkenburg

De waterschade is ondanks het uitblijven van overeenstemming met de schadeverzekeraars financieel technisch afgerond in het boekjaar 2022. De totale schade bedroeg €8,2 mln. Na aftrek van de WTS- en NRF-bijdrage resteert voor Adelante Zorg een schade van €1,5 mln. die bestaat uit:

- €1,4 mln. afwaardering van activa en overige kosten in 2021,
- €0,7 mln. omzetverlies in 2021 en 2022,
- €1.2 mln. extra afschrijving cumulatief vanaf 2023 als gevolg van herbouw,
- Door de WTS-bijdrage in 2022 resteert in dat boekjaar een eenmalig positief resultaat van €1,8 mln.

De schade op het onderwijsdeel wordt na aftrek van WTS- en NRF-bijdrage verrekend met de gemeente Valkenburg.

C. Resultaat niet reguliere bedrijfsvoering

Hierin is de vangnetbijdrage van de zorgverzekeraars over de eerste vier maanden van 2022 opgenomen en de overnamesom die Adelante begin 2022 van Zuyderland heeft ontvangen.

D. Samenvattende tabellen

Onderdelen	Resultaat 2022	Resultaat 2021
Adelante Zorg	€ 1.459.031	- € 4.422.325
Adelante Onderwijs	€ 458.571	€ 962.087
Arbeid Holding BV	- € 205.447	-
Adelante Groep	€ 1.712.155	- € 3.460.238

Balans ratio's	Convenant	2022	2021
Solvabiliteit (groepsvermogen / totaal vermogen)	> 25%	40%	38%
DSCR (bedrijfsresultaat + afschrijvingen) / (rentelasten + aflossing)	> 1,4	2,88	0,79

Investeringsen

In 2021 is er binnen Adelante voor €6,3 mln. geïnvesteerd. Hiervan hangt €1,7 mln. samen met renovatiewerkzaamheden naar aanleiding van de waterschade en €0,8 mln. met de verbouwing van de Ulingshof in Venlo. Gelijktijdig met het herstel zijn de gebouwen in Valkenburg verduurzaamd (investering €1,5 mln.). De overige investeringen hebben betrekking op reguliere bedrijfsvoering.

Personeelsbezetting

De gemiddelde personele bezetting bedroeg over 2022 834 FTE. Vanwege een vacaturestop is het aantal medewerkers gedurende 2022 afgenomen.

1.3.4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Treasurystatuut

Adelante beschikt over een treasury-statuut waarin de doelstellingen van het treasury-beleid zijn beschreven. Het treasurystatuut is de basis voor de treasuryfunctie. Het beschrijft de plaats binnen de organisatie en inrichting van de treasuryfunctie evenals de doelstellingen, taken en verantwoordelijkheden. Het treasurystatuut heeft door haar aard een lange termijnfunctie. Het treasurystatuut wordt minimaal iedere vijf jaar geëvalueerd en afhankelijk van de bevindingen zo nodig aangepast of bijgesteld. In bijzondere omstandigheden, bijvoorbeeld in geval van ingrijpende wijzigingen in wet- en regelgeving, kan het noodzakelijk zijn deze termijn te verkorten. Bij een externe (wettelijke) verandering waarin een tegenstrijdigheid met het huidige treasurystatuut ontstaat, is het huidige treasurystatuut ondergeschikt aan de doorgevoerde externe (wettelijke) verandering. Deze situatie blijft dan net zolang bestaan totdat het treasurystatuut aangepast is en weer in overeenstemming is met de omstandigheden. Een nieuw treasurystatuut of wijzigingen in het huidige treasurystatuut moeten worden goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Marktrisico

Valutarisico

Adelante is uitsluitend werkzaam in Nederland. Als gevolg hiervan loopt de stichting geen valutarisico's aangezien alle ontvangsten en betalingen plaatsvinden in de Euro-valuta.

Tarief & volume risico

Adelante loopt tarief en volume risico's bij zorgverzekeraars en gemeentes. Het tariefrisico wordt gedurende de onderhandelingsprocessen door een goede voorbereiding gemitigeerd. Het volume risico wordt beheerst door de maandelijkse opvolging van realisaties ten opzichte van gecontracteerde plafond. Indien nodig wordt er onderhandeld over extra contractering. Door de specifieke doelgroepen die relatief gezien klein zijn is er per zorgverzekeraar sprake van grote schommelingen op jaarbasis. Adelante is daarom van mening dat plafondafspraken op jaarbasis voor ons zorgaanbod ongeschikt zijn en zou met de (grotere) zorgverzekeraars willen werken aan meerjarenafspraken met een gemeenschappelijke ambitie voor Limburg.

Rente- en kasstroomrisico

Adelante loopt geen renterisico over de rentedragende langlopende schulden. In 2016 zijn nieuwe rentedragende leningen afgesloten tegen historisch lage rentepercentages. De rentevast periode is gelijk aan de looptijd van de leningen. Aangezien er geen variabele renteaftspraken zijn gemaakt loopt Adelante geen risico's over de reële waarde van de rentedragende langlopende schulden als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Er zijn geen rentederivaten gecontracteerd aangezien er geen variabele renteaftspraken zijn gemaakt. Hierdoor bestaat er geen behoefte aan een afdekkingsinstrument.

Kredietrisico

Adelante heeft concentraties van kredietrisico die samenhangen met zorgdeclaraties aan zorgverzekeraars en gemeenten. Bij deze contractpartijen is geen historie van wanbetaling bekend. Mede in ogenschouw nemende de aard en financiële positie van deze contractpartijen is het kredietrisico zeer beperkt te achten. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Liquiditeitsrisico

Adelante heeft ultimo 2022 een positieve bankstand van € 16,9 mln. en heeft een kredietfaciliteit ter beschikking van € 4,0 mln. De beschikbare kredietruimte bedraagt daarmee ultimo 2022 € 20,9 mln. Adelante bewaakt de liquiditeitspositie door het opstellen van tussentijdse liquiditeitsprognoses. Door middel van deze prognoses wordt continu bewaakt dat er een toereikende liquiditeitspositie is om aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

1.3.5 Facilitaire functies

Divisie Services

De divisie Services heeft in 2022 inhoudelijk en financieel haar doelen behaald en binnen gestelde begroting geacteerd. Daarnaast heeft er eind 2022 een structuur wijziging plaatsgevonden tussen ABC en Services. Deze organisatiewijziging leidt tot een verdere optimalisatie en kortere lijnen doordat het volledige HR proces en daarbij behorende medewerkers worden ondergebracht in één divisie (Services). Hetzelfde geldt voor het financiële proces en de medewerkers die worden samengebracht in divisie ABC. Deze wijziging zorgt voor meer synergie en logischere ontwikkelpaden voor betreffende medewerkers.

Overige afgeronde zaken betreffende 2022:

- Renovatie, verduurzaming en terug verhuizing locaties Ulingshof en Houthem
- Inkoopprocessen verbeteren en (her)contracteren
- MVO beleid Adelante vormgeven (zie ook 1.6.2)
- MJOP (meerjaren onderhoudsplan)
- Business Partnership teams Services
- Financiële afhandeling waterschade locatie Houthem
- Gezonde(re) voeding restaurant
- Selecteren en eerste aanzet implementatie ERP systeem (AFAS).

Informatievoorziening

Het informatiebeleidsplan (IBP) is gevolgd en in december herijkt. Op basis van dit IBP wordt gewerkt aan het toekomstbestendig zijn van Adelante, rekening houdend met de richting die in de Meerjarenkoers is uitgezet met betrekking tot onder andere eHealth, een nieuw EPD, AFAS, automatisch plannen en overige verdere digitalisering.

Vastgoed en verhuur

Conform het strategisch vastgoedplan 2020-2025 is doorgepakt op de onderhoudsplannen van al het Adelante vastgoed. Als gevolg van waterschade in Valkenburg is de verduurzaming (zie ook artikel 1.6.2 MVO) van deze locatie eerder op het programma gezet. Inmiddels is de locatie operationeel en voorzien van warmtepompen, wtw-installatie, klimaatvoorzieningen en volgen de zonnepanelen in 2023. Locatie Ulingshof beschikt inmiddels over al deze zaken. In 2023 zal SVP (strategisch vastgoedplan) herijkt worden en zal met name ingezoomd worden op de locaties Maasgouw en Hoensbroek. In 2022 heeft één huurder opgezegd en acties zijn uitgezet in 2023 om dit weer verhuurd te krijgen.

Duurzaamheidsbeleid | Green Deal

Adelante blijft kritisch kijken naar de mogelijkheden die een duurzame en positieve bijdrage leveren aan ons milieu, onze organisatie en onze medewerkers. Hierbij volgt Adelante het zogenaamde 3-P model. Adelante volgt de eerder opgestelde routekaart en verbetert waar nodig. Qua doelstellingen voldoet Adelante aan de duurzaamheidseisen van de klimaatwet, zijnde een CO₂-reductie van meer dan 30% in

2026 en klimaatneutraal in 2050 (inmiddels Green Deal 3.0 'Samen Werken aan Duurzame Zorg'). Zie ook de toelichting hierover bij het verslag van de RvB (1.4.1).

1.4 Onderzoek & ontwikkeling

Adelante werkt samen met het MUMC+, de UM en de vakgroep revalidatiegeneeskunde aan onderzoek, opleiden, onderwijs en innovatie in de revalidatie. Daarnaast bestaan goede contacten met andere vak- en onderzoeksgroepen binnen de universiteit en daarbuiten, zoals Zuyd Hogeschool. De Academische Werkplaats Revalidatie (UM, Adelante) is daarin een belangrijke schakel.

1.4.1 Wetenschappelijk onderzoek, onderwijs en innovatie

In de Academische Werkplaats Revalidatie hebben we vier Expertisecentra. Vanuit alle expertisecentra is afgelopen jaar op meerdere momenten kennis gedeeld tijdens onderwijs congressen, symposia en workshops.

Expertisecentrum Arm-hand Revalidatie

In dit centrum wordt de kennis en kunde uit diverse handenteams en aangrenzende specialismen uit de regio Limburg gebundeld en met wetenschappelijk onderzoek onderbouwd en uitgebreid. Zo is het afgelopen jaar een gerandomiseerde klinische studie (ReHab-TOAT) uitgevoerd om de effectiviteit van een robot-ondersteunde behandeling voor arm-handvaardigheidsproblematiek bij mensen na een beroerte te evalueren. Ook is in 2022, samen met de collega's van het Maastricht Movement Research Network, een promotieonderzoek gestart om inzicht te krijgen in het motorische en sensorische systeem als grondslag voor de arm en handfunctieproblemen bij kinderen met een Cerebrale Parese. De zorginnovatie 'Spelen met je beiden handen', gericht op het verbeteren van kleuter en ADL vaardigheden, is afgelopen jaar geïmplementeerd in het standaard behandel aanbod. Dankzij twee subsidies van het Johanna Kinderfonds kunnen we in 2023 starten met zowel de doorontwikkeling van de 'ADL-TTD', een instrument waarmee de functionele kracht tijdens de uitvoering van dagelijkse vaardigheden kan worden gemeten en getraind, als het ontwikkelen van een coachingsprogramma voor met name rolstoel gebonden jongeren en hun familie, die hebben deelgenomen aan een intensief trainingsprogramma. De hersenstichting en het KNGF hebben een subsidie toegekend voor het opzetten van de Power2Walk studie. Deze studie naar de effectiviteit van functionele krachttraining is een samenwerking tussen onderzoekers van Reade, Amsterdam UMC, MUMC+ en Adelante.

Expertisecentrum Pijn en Revalidatie

Het wetenschappelijk onderzoek uitgevoerd vanuit het expertisecentrum Pijn en Revalidatie ondersteunt de strategische keuzes van Adelante op twee gebieden. Als eerste de ontwikkeling van nieuwe zorgprogramma's voor secundaire chronische pijn syndromen (pijn bij onderliggend lijden). Charlotte van Laake kreeg een ZonMW klinisch fellowship om een behandeling voor chronische pijn bij dwarslaesie te ontwikkelen. Andere projecten voor secundaire pijnsyndromen, die dit jaar in de zorgpraktijk werden uitgevoerd zijn de ontwikkeling en toetsing van een nieuw zorgprogramma voor patiënten met dunne

vezelneuropathie (promotie-onderzoek in samenwerking met afdeling neurologie MUMC+)) en een zorgprogramma voor patiënten met pijn bij reuma (samenwerking met afdeling reumatologie MUMC+). Het tweede gebied is de inrichting van netwerkzorg waarbij de juiste zorg op de juiste plek wordt ingericht voor patiënten met pijn aan het houdings- en bewegingsapparaat. In het promotietraject van Cynthia Lamper (promotie nov '22) is een netwerk pijnrevalidatie in oostelijk Zuid-Limburg opgezet gericht op samenwerking tussen huisartsen, praktijkondersteuners GGZ, ergo-, oefen- en fysiotherapeuten in de 1e lijn en 2de lijns revalidatie instellingen in de regio. Vanuit de aanbevelingen in het proefschrift zal de multidisciplinaire eerstelijnsrevalidatie (MER) en een adviesconsult, ingevuld vanuit Adelante, in 2023 worden geïmplementeerd. Op het thema MER werd in 2022 een nieuw promotietraject gestart. Landelijk werd de reeds jarenlange intensieve samenwerking met de vier OPR centra Adelante, UMCG, Roessingh en Rijndam versterkt en begin 2023 is het Netwerk Pijnrevalidatie Nederland opgericht. Er werd vanuit Adelante een bijdrage geleverd aan landelijke beleidsontwikkeling in het kader van de duiding pijn, richtlijn- en leidraad ontwikkeling chronische pijn.

Expertisecentrum hersenletsel en revalidatie

Het expertisecentrum Hersenletsel en Revalidatie werkt door onderzoek en innovatie aan het verder verbeteren van de behandelprogramma's voor mensen met hersenletsel. Daarnaast bekijkt Adelante vanuit het expertisecentrum samen met regionale partners hoe de transmurale zorgketens voor mensen met hersenletsel verder kunnen worden gestroomlijnd. Zo is in 2022 een provinciaal bestuurlijk overleg hersenletsel, het Regionale Expertisecentrum Kind & NAH+ opgericht. De Kick-off staat begin 2023 gepland. Daarnaast is het implementatieproject rondom de Handreiking inhoudelijke versterking paramedische samenwerking in december 2022 van start gegaan.

De eindrapportage van het project 'Samen sterk voor hersenletsel' werd opgeleverd en krijgt het komende jaar vervolg met verworven subsidie binnen de Uitvoeringsimpuls 2022 (ZonMw Juiste zorg op de juiste plek). De procesevaluatie van zorg op afstand continueerde en sleepte in december 2022 een nominatie in de wacht voor de George Beusmans wetenschapsprijs van Kennisnetwerk CVA Nederland. De dataverzameling van effectiviteitsstudies naar veelbelovende nieuwe interventies, zoals voor beperkt ziekte-inzicht en een NAH-specifiek ACT-protocol werd afgerond in samenwerking met Expertisecentrum Hersenletsel Limburg. De resultaten van deze projecten worden in 2023 verwacht. Ook startte een nieuw onderzoeksproject naar de behandeling van cognitieve problemen na een hartstilstand in samenwerking met Rijnstate en Expertisecentrum Hersenletsel Limburg.

Expertisecentrum Tinnitus

Gezien sterke inhoudelijke aansluiting en verbreding van de revalidatie is de onderzoekslijn Tinnitus in 2022 aangesloten bij de Academische Werkplaats Revalidatie. Binnen dit kader heeft een conceptualisatie van Expertise Centrum Tinnitus & Revalidatie (ECTr) Adelante/UM/MUMC+ plaatsgevonden. ECTr verbetert de kwaliteit van behandeling, voert onderzoek uit naar, en innoveert in effectieve behandelingen voor patiënten met een chronisch beperkende tinnitus en in het verlengde beperkende hyperacusis, misofonie en chronische vestibulaire klachten.

Covid-19

De coronacrisis in 2020 gaf aanleiding tot vernieuwing en onderzoek op het gebied van COVID-19. In 2020 werd een prognostisch cohort onderzoek opgezet en dit Adelante cohort bevat nu meer dan 250 patiënten (zowel vanaf IC als mensen die thuis ziek zijn geweest). Het Adelante Cohort is in 2021 samengegaan met 6 andere cohorten en vormt het ZonMW gefinancierde CORFU onderzoek waarin het beloop van klachten en functioneren na COVID19 wordt bestudeerd. In 2022 is Carlijn Wiertz gestart met een promotie-onderzoek op dit thema. Met de vakgroep huisartsgeneeskunde is een ZonMW subsidie toegekend en is in aug 2022 gestart met het opzetten en evalueren van netwerkzorg voor patiënten met post-COVID klachten. Aan de hand van wetenschappelijke kennis en ervaringen zullen zowel verwijshulpen worden ingezet en per complexiteitsniveau van klachten zorgpaden worden ingericht en geëvalueerd. Op basis van de uitkomsten zal een aanbeveling worden gedaan voor verdere (landelijke) implementatie.

Overig onderzoek

Tenslotte zijn er ook onderzoeken en innovaties buiten de academische werkplaats revalidatie. Hiermee verspreidt de academisering van Adelante zich in de hele organisatie. Een voorbeeld hiervan is het 'klein maar fijn' onderzoek, eHealth innovaties en technologische ontwikkelingen en vernieuwingen vanuit het testcentrum voor revalidatietechnologie. In 2022 werd gestart met expertgroepen vanuit de medische staf, om zo onderzoek en zorg dichterbij elkaar te brengen.

De totale werving van externe onderzoeksfinanciering voor Adelante was in 2022 € 447.418,-. Samen met de vakgroep revalidatiegeneeskunde werd voor de academische werkplaats in totaal € 1.047.686,- binnengehaald.

Onderwijs in de zorg

Adelante is in Limburg een belangrijke aanbieder van onderwijs in de zorg. Adelante wil door het leveren van onderwijs de kennis over de problematiek van mensen met beperkingen in het functioneren en de verbetermogelijkheden op basis van de aanpak vanuit de revalidatie bij studenten vergroten. Onderwijs biedt ons ook de mogelijkheid om studenten die geïnteresseerd zijn in het domein revalidatie te bereiken en te stimuleren om tijdens en na hun opleiding een actieve rol in de revalidatie te gaan vervullen.

We participeren binnen de studies geneeskunde, biomedische wetenschappen, psychologie en gezondheidswetenschappen op de UM. Ook lopen vanuit de UM veel studenten stage bij Adelante. In academie jaar 2021-2022 volgden 82 studenten een praktijkstage vanuit de Universiteit Maastricht of Hogeschool Zuyd. Eenentwintig studenten deden een wetenschapsstage in Adelante vanuit de Universiteit Maastricht. Vanuit de Hogeschool Zuyd namen 46 studenten deel aan het initiatief MZIC. Afgelopen jaar is ook de samenwerking met Zuyd verder uitgebouwd. Doel van de samenwerking is innovatie van de zorg bevorderen. Met Zuyd Hogeschool wordt samengewerkt binnen MZIC. Dit is een interdisciplinaire stagebenadering waarbij verschillende opleidingen binnen Zuyd Hogeschool twintig weken stage lopen binnen Adelante. Inmiddels sluiten ook studenten van andere onderwijsinstellingen aan waaronder Fontys, de HAN (paramedici). De inzet voor onderwijs aan de Universiteit vanuit Adelante is vrijwel gelijk gebleven met het voorgaande collegejaar en omvat bijna 1.0 fte aan docenturen.

Op de afdeling CVA is in samenwerking met Zuyd en Vista College een leerunit ingericht. Dit zijn 10 bedden waarbij de studenten zelf zorg en begeleiding bieden aan de cliënt onder supervisie van gediplomeerde medewerkers. Doel van de leerunit is studenten enthousiasmeren voor een beroep in de revalidatiezorg. De pilot is verlengd en medio 2023 wordt besloten of continuering volgt. In 2022 hebben 17 studenten op leerunit stage gelopen.

1.4.2 Leren en Opleiden (Adelante Academie)

Het opleiden van (nieuwe) beroepsbeoefenaren en het delen van kennis is van groot belang om in de toekomst voldoende en goed opgeleide medewerkers te hebben en houden. Adelante ziet leren en opleiden als een van de strategische succesfactoren voor vandaag en de toekomst en is daarom op verschillende terreinen actief met leren en opleiden bezig.

In 2022 is vanuit de Adelante strategie de visie op leren en opleiden vormgegeven. Daarbij staan twee uitgangspunten centraal. Het maximaal integreren van de werk- en leeromgeving en focus op het ondersteunen bij het behalen van organisatieresultaten (ipv focus op scholingsaanbod zelf).

Leren en Opleiden is zodoende gestart met het ontwikkelen naar een integrale dienstverlening voor medewerkers en indirect voor cliënten. De Academie heeft in 2022 haar processen hierop aangepast en werkt nu methodisch, evidence informed en multidisciplinair met de andere ondersteunende diensten aan interne en externe vraagstukken. De Academie levert op vier gebieden dienstverlening. In de tabel hierna het overzicht van de vier gebieden en de uitwerking.

INTEGRALE DIENSTVERLENING LEREN EN OPLEIDEN 2022			
Beroepsopleidingen en (para)medische (vervolg)opleidingen	Onderwijsactiviteiten	Leer- en presteeradvies	Programmalijnen 2022-2024
Stages, MZIC, praktijkopleiding Formele opleidingen: - MBO verpleging BBL (11) - HBO verpleging Duaal (7) - HBO-post VS (1) en PA (1) Postdoctorale opleiding: - Revalidatiearts (11) - GZ-psycholoog (5) - Klinisch Fysicus Audioloog (1)	Alle onderwijsactiviteiten bv colleges, bijdrage aan curricula door medewerkers van Adelante voor MBO, HBO, WO. Externe kennisdeling	Intern voor Adelante én voor externe klanten landelijk/ binnen regionaal netwerk - Formele leeractiviteiten online en offline - Leerondersteuning/ advisering op team/ organisatie niveau - Externe kennisdeling - Skillslab	Gestart in 2022 met focus ontwerp programma's. Implementatie in afstemming met en op maat voor divisies: - Kennisdeling - Leiderschap - eHealth en innovatie - Teamversterkers (start 2023)
VOORBEELDEN UIT 2022			
O.a. procesoptimalisatie, ontwerp (de)centraal inwerken opleidelingen, Project Stagebureau, Leerunit, bijdrage Strategisch PP en HR strategie, start Praktijkleerversterkers.	O.a. bij Zuyd in minoren neurorevalidatie en pijn en landelijke cursussen bij Pro-Education.	O.a. Goodhabit, klinisch redeneren, performance based herontwerp cursussen Exposure en Zitanalyse, traject optimalisatie MAP, BHV/EH, Strategisch businesspartnership.	O.a. ontwerp per lijn, pilot NAH kennisdeling, P&C cyclus, SET gebruik oefenportaal, traject MCH en CoVe.



Externe cursussen

8 unieke cursussen
16 opdrachtgevers
342 deelnemers
39 trainingsdagen
16 docenten



Door medewerkers in/via LMS

6.046 leerelementen afgerond
1.673 certificaten behaald
658 zelfbeoordelingen op een skill
2.509 cursusinschrijvingen
4.217 keer e-learning module gestart



Greep uit reacties van interne managers/ opdrachtgevers:

door Academie advies niet onnodig getraind | Geld bespaard | Passende oplossingen die aansluiten op het werk | Handige methode | Levert echt iets op

1.5 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

1.5.1 Adelante in het netwerk

Adelante wil zich maatschappelijk verantwoord gezien het gebruik van publieke en collectieve middelen. Het aanbieden van zorg en onderwijs vindt steeds meer plaats binnen netwerken. Het verstevigen van onze interne en externe netwerken vinden wij belangrijk. Ze staan al sinds 2021 benoemd in de kaderbrief en daaruit voortkomend onze jaarplannen. Ook in dit jaarverslag staan de netwerken bij verschillende hoofdstukken genoemd vanuit perspectief RvT, RvB, en Onderzoek & Ontwikkeling. Daarmee omvat Adelante ondernemersactiviteiten van belang voor maatschappij, milieu, sociale en economische aspecten. Binnen ons interne netwerk zien we vooral het belang van kennis delen met elkaar. Er is veel professionele expertise binnen Adelante. Door de veelheid aan locaties is het belangrijk om deze kennis actief onder de aandacht te brengen.

Voor wat betreft ons externe netwerk hebben we naast onze cliënten te maken met andere belanghebbenden: verwijzers, financiers, samenwerkingspartners op het gebied van zorg, onderwijs, onderzoek en innovatie.

Met al deze partijen zoeken we naar een relatie die gebaseerd is op wederzijds respect en erkenning, zodat we onze doelen samen met de cliënt kunnen behalen.

Het gaat hier onder meer om:

- Patiëntenorganisaties
- Andere zorgaanbieders: (academische) ziekenhuizen, organisaties voor ouderenzorg, gehandicaptenzorg en eerste lijn
- Collega revalidatieklinieken Libra, Revant en Heliomare
- Verwijzers
- Onderwijsaanbieders
- Hogeschool (lectoraatschap Zuyd)
- Universiteiten
- Inspectie voor de gezondheidszorg en jeugd en de onderwijsinspectie
- Samenwerkingsverbanden speciaal onderwijs
- Zorgverzekeraars en zorgkantoren
- ZiNL (Zorginstituut Nederland)
- Landelijke en lokale overheden
- Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

- Leveranciers
- Bedrijven die stageplaatsen aanbieden voor onze leerlingen
- Partners binnen internationale samenwerkingsverbanden.

Adelante voelt zich verantwoordelijk als ketenpartner. Zie ook de eerder beschreven VOF met De Zorggroep waardoor doorstroom vanuit de ziekenhuizen werd versneld.

1.5.2 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het maatschappelijk verantwoord ondernemen is geen afgebakend streven meer binnen Adelante maar vanzelfsprekend in onze reguliere bedrijfsvoering. Het is een vast thema in onze besturingsfilosofie en jaarplannen (zie ook 1.4 en 1.5).

Duurzaamheidsbeleid MVO op de kaart

De maatschappelijke aspecten van ondernemen worden vormgegeven door het MVO-kernteam. Een team uit alle geledingen van de organisatie onder regie van de divisie Services. Hierbij kunnen verschillende aspecten belicht worden, waarbij Adelante zoals eerder beschreven het 3P model hanteert (Planet, People, Profit) zoals algemeen maatschappelijke, milieu, sociale en economische aspecten.

Binnen Adelante zijn verschillende lijnen uitgezet en dat komt neer op 3 hoofdzaken:

1. Verduurzaming gebouwen, middelen en overige tastbare zaken
2. Duurzame inzetbaarheid medewerkers (2023)
3. Duurzaam inkopen (2023)

Verduurzaming m.b.t. gebouwen is in volle gang (zie ook 1.4.4) waarbij Adelante de koers van Green Deal volgt. Momenteel ligt Adelante ruim voor op deze richtlijnen zeker na de aanpassingen in Venlo en Valkenburg afgelopen jaar. Uit het kernteam is verder een aantal richtlijnen voortgekomen hoe alle medewerkers van Adelante kunnen bijdragen aan een beter milieu maar ook direct met betrekking tot bijvoorbeeld energie. Locatie Hoensbroek is voorzien van elektronische laadpalen, restaurant biedt vers belegde broodjes en maaltijdsalades aan en de laatste hand wordt gelegd aan concrete afvalscheiding. Dit laatste zal worden afgerond in 2023.

1.5.3 Kwaliteit & Veiligheid

Het kwaliteit- en veiligheidssysteem van Adelante is een dynamisch systeem dat zich continu aanpast aan interne en externe ontwikkelingen. Naar aanleiding van de jaarlijkse kaderbrief worden de risico's en of kansen in kaart gebracht die de te behalen doelstellingen van o.a. kwaliteit en veiligheid voor het volgende kalenderjaar in gevaar brengen of juist bevorderen. De geformuleerde beheersmaatregelen worden vervolgens meegenomen in het Adelante jaarplan. Op deze manier heeft Adelante continu zicht op de grootste risico's en kansen voor de organisatie en weet hierop tijdig te anticiperen.

Toetsing en waardering

Adelante beschikt over een kwaliteits- en veiligheidssysteem dat jaarlijks door DNV gecertificeerd wordt volgens respectievelijk de ISO 9001 2015 norm en de NEN 8009-2018 (VMS). De reguliere kwartaal rapportages kwaliteit en veiligheid worden door raad van toezicht, management, medische staf, cliëntenraad, verpleegkundige adviesraad en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad als een waardevolle bijdrage gezien aan het continu kunnen verbeteren van de kwaliteit, veiligheid en privacy. Er vinden jaarlijks interne audits en veiligheidsrondes plaats. Bij de veiligheidsrondes zijn de cliëntenraad en raad van bestuur vertegenwoordigd.

Registratie en transparantie

Adelante maakt transparant wat zij doet. Jaarlijks levert Adelante de resultaten van prestatie indicatoren "inzicht in revalidatie" aan bij het Zorginstituut Nederland. De gegevens zijn inzichtelijk middels het Zorginstituut Nederland: <https://ZorginstituutNederland.nl> en Revalidatiecheck: <https://www.revalidatiecheck.nl>. Adelante zal in 2023 ook gegevens aanleveren ten behoeve van Revalidatie Impact.

De onderwerpen rondom Kwaliteit en veiligheid zijn geborgd binnen de commissie Kwaliteit & Veiligheid waarin zowel raad van bestuur als de voorzitter van de medische staf vertegenwoordigd zijn. Aan deze commissie hangt een commissiestructuur t.a.v. de kritische thema's. Zij rapporteren aan de commissie kwaliteit & veiligheid.

Door gebruik van het kwaliteitssysteem Zenya worden de kwaliteit- en veiligheidseisen van de cliënt en medewerker centraal gesteld en worden kwaliteit en veiligheid continu gemeten (interne en externe audits, klachten, incidenten, veiligheidsrondes en calamiteiten), gevolgd en verbeterd. Dit systeem wordt continu geoptimaliseerd. Zo is sinds 2022 een risicodashboard in Zenya beschikbaar. De informatie in Zenya is input voor de kwartaal rapportages Kwaliteit en Veiligheid.

De directiebeoordeling in 2022 heeft als input gediend voor de kaderbrief 2023. Hiermee is kwaliteit en veiligheid integraal opgenomen in het organisatie jaarplan.

Privacy en informatiebeveiliging

Het onderwerp privacy geniet steeds meer aandacht, ook binnen zorginstellingen. Vanuit de Nederlandse en Europese toezichthouders worden strenge eisen gesteld aan de manier waarop omgegaan wordt met privacy en informatiebeveiliging. Het veilig omgaan met persoonsgegevens (in de breedste zin van het woord) is voor Adelante van groot belang.

Zoende dat Adelante ernaar streeft om eind 2023 gecertificeerd te zijn voor de NEN7510. De NEN7510 is de norm voor informatiebeveiliging in de zorg en is een belangrijk onderdeel in de naleving van de AVG. Een NEN7510-certificaat toont aan de verschillende stakeholders van Adelante, welke volwassenheid onze organisatie heeft betreffende informatiebeveiliging.

Daarnaast zijn er meerdere eisen waar Adelante zich aan conformeert, waaronder de gedragslijn 1.0 en 2.0 van de NVZ.

De komende maanden zal er hard gewerkt worden aan de implementatie van diverse technische en organisatorische maatregelen ten behoeve van de NEN-certificering en het borgen van de veiligheid binnen Adelante. Zo zal middels het ISMS op efficiënte wijze per divisie een overzicht gevormd worden van de

risico's op het gebied van privacy en informatiebeveiliging, de beheersmaatregelen die daaraan gekoppeld zijn en hoe deze maatregelen gebord worden. Middels het Informatiebeveiligingsmanagementforum (IBMF) zal met regelmaat per divisie de stand van zaken omtrent privacy en informatiebeveiliging worden besproken.

1.5.4 De medische staf

De Medische Staf van Adelante is het vertegenwoordigend orgaan waarvan de medisch specialisten, klinisch fysici audiologen en specialist-psychologen deel uitmaken. Deze postacademisch geschoolde professionals dragen de inhoudelijke eindverantwoordelijkheid voor de behandelingen. Daarnaast kent de Medische Staf buitengewoon leden, die na hun academische opleiding betrokken zijn bij directe patiëntenzorg.

De Medische Staf heeft de volgende missie geformuleerd: "de kwaliteit, (multi- en/of interdisciplinaire) samenwerking, ontwikkeling en innovatie op het gebied van de zorg, educatie en wetenschappelijk onderzoek binnen de revalidatiegeneeskunde en audiologie & communicatie te stimuleren en verder te verbeteren".

De Raad van Bestuur en de Medische Staf zetten zich gezamenlijk in om deze missie te realiseren, ieder vanuit hun eigen verantwoordelijkheid. De Medische Staf heeft daarbij drie rollen:

- De medezeggenschapsrol, waarbij de Medische Staf de Raad van Bestuur adviseert over strategische onderwerpen en samenwerkings- en organisatievraagstukken.
- De participatierol, waarbij de Medische Staf bijdraagt aan kwaliteit en veiligheid en medisch beleid.
- De belangenbehartigersrol, waarbij de Medische Staf opkomt voor de belangen van haar leden, met name op het gebied van arbeidsvoorwaarden.

Bij een aantal sleutelmomenten in de PDCA cyclus is de Medische Staf betrokken, te weten de kaderbrief en formatieplaatsenplan, het concernjaarplan en de financiële rapportages. Als vaste adviseur is de Medische Staf betrokken geweest bij de benoeming van nieuwe leden voor de Raad van Toezicht. Namens de Medische Staf participeren de leden in werkgroepen en commissies, zoals de kwaliteitscommissies, EHealth en de stuurgroep voor het nieuwe patiëntendossier. Daarnaast levert elk lid een bijdrage aan de medisch inhoudelijke programma's, waarbij de rol van medisch programmaleider verder is uitgewerkt. De rol van medisch clusterhoofd als duaal partner van de clustermanagers is ingevuld en verder ontwikkeld.

1.5.5 Verpleegkundige Adviesraad (VAR)

De VAR heeft in 2022 de adviezen afgegeven m.b.t. de volgende onderwerpen:

- Scholingen na verhuizing
- Netwerk pijn
- Intentieverklaring Libra

De VAR heeft daarnaast in november 2022 een symposium gehouden met als onderwerp 'Zorg goed voor jezelf'.

In 2022 heeft de VAR subsidie aangevraagd vanuit het landelijk actieplan 'veerkracht en zeggenschap'. De subsidie is bedoeld voor activiteiten die zijn gericht op het bevorderen van veerkracht en zeggenschap van verzorgenden, verpleegkundigen en verpleegkundig specialisten die werkzaam zijn bij de zorgaanbieder. De subsidie is toegekend en dit project zal in 2023 worden opgestart.

1.5.6 Omgaan met klachten

Adelante behandelt klachten conform de Wet Kwaliteit Klachten Geschillen Zorg (Wkkgz). Alle doelgroepen (incl. de leerlingen en ouders van de mytylschool en tytylschool) vallen onder het bereik van de klachtenregeling. De klachtenregeling voor cliëntenzorg voorziet in een klachtenfunctionaris en een klachtencommissie. De klachtenfunctionaris is het eerste vangnet voor klachten van cliënten. Wanneer bemiddeling door de klachtenfunctionaris niet tot een oplossing leidt, kan de klager de klacht bij de commissie neerleggen, via de klachtenfunctionaris. De klachtencommissie heeft een voorzitter, een plaatsvervangend voorzitter en een ambtelijk secretaris. Zowel de voorzitter als de plaatsvervangend voorzitter zijn onafhankelijk. Als de commissie een oordeel bereikt heeft, worden klager, verweerders en raad van bestuur schriftelijk op de hoogte gesteld. Het oordeel van de commissie kan gepaard gaan met aanbevelingen aan de raad van bestuur.

De raad van bestuur Adelante deelt, binnen twee weken na ontvangst van het oordeel, klager, verweerders en commissie schriftelijk mee of hij naar aanleiding van het oordeel maatregelen zal nemen en zo ja, welke. Dit gebeurt in overleg met het management van het bedrijfsonderdeel waar de klacht betrekking op heeft. In 2022 is één klacht ingediend bij de klachtencommissie.

1.5.7 Medezeggenschap van cliënten

Binnen Adelante is één Cliëntenraad werkzaam die bestaat uit 8 leden. Deze functioneert op basis van een reglement dat de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen volgt. Gekozen is om binnen Adelante te werken met één Centrale Cliëntenraad. De afzonderlijke leden van deze raad zijn contactpersoon van een locatie/afdeling van Adelante. Zij rapporteren hun bevindingen terug aan de Centrale Cliëntenraad. De structuur en werkwijze van de Cliëntenraad liggen vast in de Medezeggenschapsregeling Cliëntenraad. Deze is door de Raad van Bestuur en de voorzitter van de Cliëntenraad op 1 september 2020 ondertekend. De Raad van Bestuur heeft afwisselend overleg met de gehele Cliëntenraad en met het dagelijks bestuur. Dit vindt minimaal 10 x per jaar plaats. Eén keer per jaar heeft de Cliëntenraad overleg met een lid van de Raad van Toezicht. Indien wenselijk en op aanvraag gaat de Cliëntenraad in overleg met de divisiedirecteuren van Adelante of met medewerkers met een bepaald aandachtsgebied zoals bijvoorbeeld de klachtenfunctionaris. Verder neemt de Cliëntenraad deel aan veiligheidsrondes, participeert in een aantal overlegvormen/werkgroepen en onderhoudt relevante contacten met landelijke organisaties rondom medezeggenschap.

1.5.8 Medezeggenschap werknemers

Ook in 2022 is participatie de rode draad geweest voor de OR. Het blijft een terugkerend thema in diverse overleggen. Na bespreking met de RvB en in het CMO in 2021, zijn in 2022 enkele lunchbijeenkomsten (via Teams) gehouden om een start te maken om medewerkers mee te nemen hierin. Dit zal in 2023 nog worden voortgezet.

Contact vanuit de OR met medewerkers is tweeledig: enerzijds zoekt de OR laagdrempelig contact met medewerkers door koffiemomenten te organiseren en kleine cadeautjes achter te laten voor medewerkers als blijk van waardering. Daarnaast heeft de OR medewerkers bevraagd over bepaalde inhoudelijke thema's bijvoorbeeld eigenaarschap. De OR was aangenaam verrast door de hoge respons.

In 2022 verliep de zittingstermijn van de OR. De meerderheid van de leden heeft zich weer verkiesbaar gesteld en daarnaast heeft de OR drie nieuwe leden verwelkomd. Door deze samenstelling kan de OR de komende periode met de lopende zaken verder 'de diepte ingaan'.

1.5.9 Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van stichting Adelante Onderwijs is op 1 augustus 2020 geïnstalleerd. De GMR bestaat uit 5 personen. Eén ouder en één personeelslid van de Tyltyschool de Maasgouw, één ouder en personeelslid van Mytyschool Encanto, ondersteund door een ambtelijk secretaris. De GMR overlegt met de directeur van Adelante Onderwijs. De GMR heeft in 2022 vijf keer overleg gehad. De rechten en plichten van de GMR zijn vastgelegd in een document dat samengesteld is door de Raad van Bestuur Adelante, de directeur Adelante Onderwijs en de GMR, conform de richtlijnen van de WMS speciaal onderwijs. Het reglement en huishoudelijk reglement zullen in 2023 opnieuw worden bekeken volgens de hiervoor geldende procedure en waar nodig worden aangepast. Op het niveau van beide scholen is een MR actief.

Bijlage 1

Lijst van begrippen en afkortingen

ABC	Advies beleid & control
ABR Link	Antibioticaresistentie/Limburgse Infectiepreventieketen
ACT	Acceptance & Commitment Therapy
ADL	Algemene Dagelijkse Levensverrichtingen
AIOS	Arts in opleiding tot specialist
ANBI	Algemeen nut beogende instelling
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BHV	Bedrijfshulpverlening
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CARAS	Concise Arm and Hand Rehabilitation Approach in Stroke
CB	Continuïteitsbijdrage
CBS	Centraal bureau voor de statistiek
Covid	Coronavirus disease
CO2	Koolstofdioxide
CR	Cliëntenraad
CVA	Cerebro-Vasculair Incident
DAC	Divisie audiologie & communicatie
Digimv	Vragenlijst t.b.v. de aanlevering van verantwoordingsgegevens over onderwerpen op het gebied van bestuur, bedrijfsvoering, personeel en productie
DKJ	Divisie kind & jeugd
DNV	Det Norske Veritas
DRV	Divisie revalidatie volwassenen
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EHealth	Digitale toepassingen in de zorg
FENAC	Federatie van Nederlandse Audiologische Centra
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GMR	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
GRZ	Geriatrische Revalidatie Zorg
GZ-psycholoog	Gezondheidszorgpsycholoog
HAN	Hogeschool Arnhem Nijmegen
IBP	Informatie Beleidsplan
IC	Intensive Care
ICT	informatie- en communicatietechnologie
IGJ	Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd
ISO	Internationale organisatie voor Standaardisatie, kwaliteitssysteem met keurmerk voor diverse branches.
ISMS	Information Security Management System
LMS	Leermanagementsysteem
MZIC	Multidisciplinaire Zorg Innovatie Centrum
NZa	Nederlandse Zorgautoriteit
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MER	multidisciplinaire eerstelijns Revalidatie
MR	Medezeggenschapsraad
MSZ	Medisch Specialistische Zorg
MTO	Medewerkerstevredenheid onderzoek
MUMC+	Maastricht Universitair Medisch Centrum (inclusief de UM)
MZIC	Multidisciplinaire Zorg Innovatie Centrum
NAH	Niet Aangeboren Hersenletsel
NVZ	Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen

OG	Onroerend Goed
OOR-ZON	Onderwijs- & Opleidingsregio Zuid Oost Nederland
OpenAC	Software platform, OpenAC, is een zgn "closed community open source" project. OpenAC is eigendom van de FENAC.
OR	Ondernemingsraad
OCW	Onderwijs Cultuur en Wetenschap
PGB	Persoonsgebonden Budget
PSW	Pedagogisch sociaal werk
ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorgketen
RCT	Randomised controlled trial
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RvB	Raad van bestuur
RvT	Raad van toezicht
SBB	Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven
SBP	Strategisch Beleidsplan
SBOK	Stichting Scholing Begeleiders van het in zijn Ontwikkeling bedreigde Kind
SET	Stimuleringsregeling EHealth Thuis
SGL	Stichting Gehandicaptenzorg Limburg
Tinnitus	Oorsuizen
TU	Technische Universiteit
UM	Universiteit Maastricht
UMC	Universitair Medisch Centrum
VAR	Verpleegkundige Adviesraad
VIPP	Versnellingsprogramma informatie-uitwisseling patiënt en professional
VRA	Vereniging Revalidatieartsen
VWS	Volksgesondheid Welzijn en Sport
Wkkgz	Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg
WLZ	Wet Langdurige Zorg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
VMS	Veiligheidsmanagementsysteem
VOF	Vennootschap onder firma
VVT	Verpleging verzorging en thuiszorg
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WBTR	Wet bestuur en toezicht rechtspersonen
WMG	Wet marktordening gezondheidszorg
WNT 2	Wet verlaging bezoldigingsmaxima per 1-1-2015
WTC	Woontraincentrum
WTZa	Wet toelating zorgaanbieders
WTZi	Wet toelating zorginstellingen
ZINL	Zorginstituut Nederland (voorheen College voor Zorgverzekeringen)

Jaarverslag van de RvT

Stichting Adelante Groep



1. Jaarverslag van de raad van toezicht (RvT)

1.6 Jaarverslag van de raad van toezicht (RvT)

De raad van toezicht ziet er, als interne toezichthouder en vanuit een onafhankelijke positie, op toe dat de hoofdlijnen van het strategisch beleid, algemene en financiële risico's en beheers- en controlesysteem van Adelante als aanbieder van zorg en speciaal onderwijs bijdragen aan de maatschappelijke doelstelling van Adelante. Het bieden van goed onderwijs aan kinderen met een beperking of ziekte en het verlenen van goede en betaalbare zorg en (revalidatie)behandeling.

1.6.1 Governance

Adelante werkt volgens de principes van Health Care Governance op basis van de Zorgbrede Governancecode. De governancecode Goed Onderwijs is nagenoeg gelijklopend. Centraal in beide codes staat het principe pas toe *en* leg uit. Soms kan afwijking *niet aan de orde* zijn (pas toe!). Belangrijkste is dat de codes niet vrijblijvend zijn (doen en verantwoorden). De afspraken over het toezicht en de eindverantwoordelijkheid van de raad van bestuur zijn vastgelegd in de statuten, de visie op toezicht en de reglementen van de raad van toezicht en raad van bestuur. Voor onderwijs is een directiestatuut opgesteld. Om te blijven voldoen aan de ANBI status zijn in 2020 de statuten van de stichtingen beperkt aangepast. Per 1 januari 2022 is de Governancecode herzien en werden ook de WTZa en WBTR ingevoerd. Thema's die hiermee geregeld worden zijn al grotendeels verwerkt in de huidige statuten en reglementen en worden al als zodanig nageleefd door de RvT en RvB. De statuten worden in januari 2023 opnieuw getoetst aan de geldende regelgeving. Vanaf 31 december 2021 is een BV voor Arbeid opgericht. Vanaf 1 maart 2022 is een beperkt aantal medewerkers naar deze BV Arbeid overgegaan. De structuur van de Adelante groep is uitgebreid met deze BV en een holding BV. De gekozen structuur borgt ook het toezicht op de nieuwe BV.

Conform de Governancecode evalueert de RvT jaarlijks het eigen functioneren en de samenwerking met de RvB. De dialoog wordt actief opgezocht met interne en externe betrokkenen. Netwerkworg stimuleert een strategische visie op (middel)lange termijn. De recente wisseling van RvT-leden heeft geleid tot verjonging en een betere man-vrouwverdeling. De rollen van toezichthouder, strategische partner, werkgever en ambassadeur worden zo goed geborgd.

1.6.2 Samenstelling en taakverdeling

De leden van de raad van toezicht zijn werkzaam en/of betrokken bij diverse sectoren van zorg, onderwijs en financiën. Zij worden op openbare wijze geworven. Geen van de leden van de raad van toezicht heeft op enigerlei wijze een verbinding met Adelante, anders dan uit hoofde van het lidmaatschap van de raad. Hiermee beoogt Adelante waarborging van de onafhankelijkheid van de leden van de raad van toezicht. De raad van toezicht kent enkele commissies die de raad ondersteunen:

- een auditcommissie, die de raad ondersteunt bij het uitvoeren van haar verantwoordelijkheden op het terrein van de bedrijfsvoering, het financieel beleid, de werking van de interne beheersings- en controlesystemen en de naleving van de relevante wet- en regelgeving. De

externe accountant overlegt minimaal eenmaal per jaar met de auditcommissie n.a.v. de jaarlijks managementletter. De accountant bespreekt de jaarverslaglegging met de gehele raad van toezicht.

- een agendacommissie, bestaande uit voorzitter en vicevoorzitter, die de jaarplanning opstelt en samen met de RvB de agenda voorbereidt.
- een remuneratiecommissie, bestaande uit voorzitter en vicevoorzitter, die namens de raad de werkgeversrol uitoefent t.a.v. de raad van bestuur, binnen de kaders van de WNT2 de beloning van de bestuurders en toezichthouders bepaalt en toetst of de declaraties van de leden van de raad van bestuur passend zijn in het licht van de maatschappelijke verantwoordelijkheid als zorg/onderwijsinstelling.

Samenstelling van de raad van toezicht in 2022

Naam	Taak in RvT	Zittingsperiode	Hoofd-/Nevenfuncties
Dr. R. H. J. van 't Hullenaar	Voorzitter Remuneratiecommissie (voorzitter) Agendacommissie (voorzitter)	01-10-2014	<ul style="list-style-type: none"> • Rob van 't Hullenaar Bestuur en Advies • Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Nemo Healthcare B.V. • Voorzitter raad van toezicht Eindhoven Museum • Bestuurder Stichting Administratiekantoor Thalassa
Dr. E.W.G.M van Geenen	Vicevoorzitter Auditcommissie (voorzitter) Remuneratiecommissie (lid) Agendacommissie (lid)	01-05-2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lid college van Bestuur HAS Hogeschool • Lid Raad van Toezicht van muziekschool Medèz te St. Michielsgestel
Dr. J.B.A. van Mourik	Lid	01-05-2021	<ul style="list-style-type: none"> • Orthopedisch chirurg MMC tot 31 maart 2022 • Decaan MMC academie tot 31 maart 2022 • Lid Grote Commissie van de Plenaire Commissie Instellingsvisitaties RGS • Consulent Veduma Medisch Adviseurs • Voorzitter beoordelingscommissie STZ Topklinische Zorgfuncties • Lid bestuur Stichting Vooruit voor kinderen met een handicap vanaf 9 augustus 2022
Mw. M.E.W.M. Crutzen RA	Lid	01-01-22	<ul style="list-style-type: none"> • Head of Business- & Performance Control APG tot 1 mei 2022

	Auditcommissie (lid)		<ul style="list-style-type: none"> • Group Performance Manager APG vanaf 1 mei 2022 • Lid Raad van Toezicht Bureau Jeugdzorg Limburg tot 31 december 2022 • Lid bestuur Stichting Vooruit voor kinderen met een handicap vanaf 1 augustus 2022
Prof. dr. D. van de Mheen	Lid	01-01-22 tot 31-07-22	<ul style="list-style-type: none"> • Hoogleraar transformaties in de zorg en voorzitter departement Tranzo, Tilburg university • Lid Raad van Toezicht NSDSK • Programma-adviseur opleiding Master Public Health, Netherlands school of public and occupational Health
Mw drs. E.A.P.M. Thewessen	Lid en beoogd voorzitter	01-10-22	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Toezicht Viattence • Voorzitter Raad van Commissarissen Mediis • Lid Raad van Toezicht GGzE • Lid Raad van Commissarissen Bernhoven Ziekenhuis • Lid Raad van Advies Phase01 • Auditor Qualicor • Lid College Kwaliteitsverklaringen Qualicor

1.6.3 Opleidingsactiviteiten raad van toezicht

Een keer in de drie jaar vindt een externe evaluatie plaats. De laatste vond plaats op 17 december 2020. In 2021 en 2022 werd volstaan met een interne evaluatie. De [visie op toezicht](#) vormt de leidraad voor de evaluatie. De RvB levert voorafgaand aan de evaluatie een schriftelijke bijdrage. De uitkomst van de evaluatie wordt besproken in een gezamenlijk overleg van RvT met RvB. Bij de interne evaluatie op 22 december 2022 werd getoetst op samenwerking, maatschappelijke meerwaarde en verantwoordelijkheden en tenslotte de kwaliteit en opleiding. Om explicieter stil te staan bij samenwerking is besloten om in 2023 een strategiesessie middellange termijn met elkaar te houden. Wat betreft maatschappelijke meerwaarde is de RvT goed op de hoogte van de diverse activiteiten van Adelante en het belang hiervan voor de samenleving. Aanvullend hieraan wordt afgesproken dat elke volgende RvT vergadering wordt gestart met een pitch door een professional. De kwaliteit van de RvT wordt als collectief beoordeeld. Individueel worden al naar gelang ervaring en deskundigheid aanvullende opleidingen gevolgd. In 2022 hadden deze opleidingsactiviteiten betrekking op nieuwe ontwikkelingen m.b.t. Governance, cybersecurity, financiën en bedrijfsvoering. Tijdens de evaluatie is besloten om de honorering van de RvT ongewijzigd te laten conform WNT.

1.6.4 Onderwerpen besproken in de raad van toezicht

Aan de hand van managementrapportages wordt de raad van toezicht door het jaar heen geïnformeerd door de raad van bestuur over relevante interne en externe ontwikkelingen en over risicomangement. Daarnaast worden regelmatig de voorzitter medische staf, de hoogleraar revalidatiegeneeskunde, de directeurs van de divisies en beleidsmedewerkers uitgenodigd om de ontwikkelingen in het domein waarvoor zij verantwoordelijk zijn, toe te lichten. De directeur ABC is bij financiële onderwerpen in de vergadering van de raad van toezicht aanwezig. Een delegatie van de raad spreekt minimaal eenmaal per jaar met de ondernemingsraad, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, de cliëntenraad en de kernstaf.

In de vergaderingen van de raad van toezicht komt een aantal onderwerpen cyclisch terug zoals de kwartaalrapportages op het gebied van bedrijfsvoering, kwaliteit & veiligheid, de begroting (en jaarplan) en de jaarverslaglegging. Daarnaast komt in elke vergadering een bepaald thema aan de orde. Dat kan zijn een nadere verdieping van een divisie of uitdieping van een bepaald beleid zoals bijvoorbeeld strategisch opleiden of de samenwerkingsstrategie. In 2022 is een vast punt op de agenda de bedrijfsvoering van de divisies met name DRV. Ook de praktische en financiële afwikkeling van de waterschade uit 2021 is gezien de impact een vast besprekingspunt geweest. In de auditcommissie komen het bestuursverslag en de jaarrekening, net als de beheersing van de risico's aan de orde. In de jaarlijkse interne evaluatie is het maatschappelijk belang van de organisatie besproken.

Toezicht op de voorbereidingen voor verduurzaming van de organisatie vindt plaats door het elk kwartaal agenderen van de voortgang van het jaarplan. Daarin is verduurzaming als thema opgenomen.

Werving nieuwe leden

Per 1 januari 2022 zijn de dames D. van de Mheen en M.E.W.M. Crutzen gestart als nieuwe leden van de raad van toezicht. Zij volgden mw. C.G. Faber (profiel zorg en innovatie) en dhr. G. Mertens (profiel financiën) op die beiden per 31 december 2021 zijn afgetreden. Mw. Crutzen heeft een financieel profiel en mw. van de Mheen een profiel met aandachtsgebied innovatie.

Helaas moest mw. van de Mheen door omstandigheden onvoorziens na 7 maanden aftreden. Daardoor zag de RvT zich in korte tijd geconfronteerd met een groot aantal personele wisselingen.

Een aantal jaren geleden is een rooster van aftreden opgesteld om de continuïteit van toezicht te garanderen. Dit rooster is echter doorkruist door het onverwacht, vanwege persoonlijke omstandigheden, terugtreden van twee leden kort nadat zij het lidmaatschap van de RvT hadden aanvaard. Het gevolg hiervan is dat, wanneer ook de huidige voorzitter per 1.10.22 zou terugtreden er ernstige discontinuïteit van het toezicht zou ontstaan. De gehele RvT zou dan in een relatief korte periode zijn vernieuwd en bovendien nog de nodige maanden met een vacature te kampen hebben. En dat in een tijd waar er veel zaken zijn die in de organisatie en daarom heen spelen.

De RvT heeft daarop besloten om de per 1 augustus 2022 ontstane vacature in te vullen door een inkomend voorzitter, mw. E.A.P.M. Thewessen, en haar per 1 oktober 2022 te benoemen. De huidige voorzitter zal, in afwijking van de statuten art. 11.7, het reglement RvT art. 7 en de ZGC 2022, een jaar langer dan beoogd aanblijven. Op deze wijze is de continuïteit van toezicht geborgd. De inkomend voorzitter en de recent aangetreden leden kunnen zich zorgvuldig inwerken en er is voldoende tijd om in 2023 een nieuw lid RvT te werven. De RvT heeft zorgvuldig afgewogen, dat er in het belang van Adelante voldoende argumenten zijn om in dit geval af te wijken van de ZGC. Er is gekozen voor de korte periode van één jaar zodat het afwijken van de ZGC niet langer zal voortduren dan strikt noodzakelijk wordt geacht.

De Raad van Bestuur staat achter dit besluit evenals kernstaf en de ondernemingsraad.

De Raad van toezicht heeft in 2022 een groot aantal onderwerpen besproken waaronder:

Bedrijfsvoering en capaciteitsmanagement

Gedurende het hele jaar is het resultaat van Adelante een onderwerp op de agenda van de RvT geweest. De RvB heeft de RvT geïnformeerd over de lastige financiële situatie m.n. bij de revalidatiezorg waarbij een teruglopende instroom werd gezien. Het resultaat werd ook nog bemoeilijkt door de gevolgen van COVID, de wateroverlast, de stijgende energiekosten en het hoge ziekteverzuim. Ook de meerjarenbegroting en meerjarenkoers zijn uitgebreid besproken. De RvT heeft als klankbord en adviseur gefunctioneerd vanuit een overstijgende setting waarbij ook het strategisch HR beleid met daarin de strategische personeelsplanning als apart thema is meegenomen.

Samenwerkingsstrategie

In maart is de samenwerkingsstrategie van Adelante besproken in relatie tot de meerjarenbegroting en de instrumenten om dit te kunnen bereiken. Het gaat daarbij om samenwerking op het gebied van revalidatie, 1^e lijn zorg, ondersteunende diensten, onderwijs en wetenschappelijk onderzoek. Met Libra is een verkenningstraject gestart waarbij alle gremia en divisie management van zowel Adelante als Libra uitgenodigd zijn om hierbij kansen in beeld te brengen. In december is een intentieovereenkomst opgesteld die na advies van de gremia begin 2023 zal worden getekend. In 2023 zullen diverse samenwerkingsthema's verder worden onderzocht..

Revalidatiekliniek Noord-Limburg

De samenwerking tussen Adelante en De Zorggroep heeft geleid tot een klinische revalidatieafdeling in Noord-Limburg op het gebied van de klinisch medisch specialistische revalidatiezorg (MSR) en de geriatrische revalidatiezorg (GRZ). Door deze samenwerking in de regio kunnen revalidanten eerder en dichterbij huis de passende zorg (voorheen JZOJP = juiste zorg op de juiste plek) ontvangen. Adelante en De Zorggroep willen naadloze revalidatiezorg aanbieden ongeacht de leeftijd van de revalidant of de financieringstitel (MSR of GRZ). In augustus 2022 heeft de RvT goedkeuring gegeven

aan het voorgenomen besluit van de RvB tot oprichting en deelname in de VOF. Zij heeft zich hiertoe uitvoerig laten informeren over de achtergrond en de ontvangen adviezen daarin meegenomen.

Netwerk Pijnrevalidatie Nederland (NPN)

Met een aantal geselecteerde partijen waaronder Adelante is besloten samen te werken in het Netwerk Pijnrevalidatie Nederland. De RvT ziet dat als een strategisch belangrijk stap. Mede gezien de positie die Adelante in het veld van de pijnrevalidatie inneemt. Er is goedkeuring verleend aan deze samenwerking in de vorm van een coöperatieve vereniging u.a.

Treasurystatuut

Het vernieuwde Treasurystatuut is aangepast aan de nieuwe wet- en regelgeving en afgestemd met de accountant.

Kwaliteit, veiligheid en risico's

Elk jaar wordt met het divisie management een prospectieve risicoanalyse doorlopen gebaseerd op de kaderbrief. Deze komen terug als acties in het concernplan en/of de divisiejaarplannen met bijbehorende beheersmaatregelen. De RvT bespreekt de kwaliteits- kwartaalverslagen in de vergaderingen. In 2022 hebben de kwaliteitsfunctionaris en de risk controller het kwaliteitssysteem in de RvT vergadering toegelicht.

1.6.5 Besluiten van de raad van toezicht

De raad van toezicht heeft de volgende besluiten genomen in 2022:

- Goedkeuring van de meerjarenbegroting stichting Adelante onderwijs.
- Goedkeuring van de jaarstukken 2021 van Adelante Groep, Adelante Zorg en Adelante Onderwijs 2021.
- Voordracht van mw. M. Crutzen als bestuurslid van de St. Vooruit.
- Goedkeuring treasury statuut.
- Benoeming aankomend voorzitter RvT mw. E. Thewessen en verlenging zittingsduur R. van 't Hullenaar tot 1 oktober 2023.
- Goedkeuring aan het voorgenomen besluit van de RvB tot oprichting en deelname in de VOF De Zorggroep – Adelante.
- Goedkeuring tot toetreding van Adelante tot de op te richten CV u.a. Netwerk Pijnrevalidatie Nederland.
- Vaststelling klasse-indeling stichting Zorg conform WNT.
- Goedkeuring van de begroting 2023.
- Goedkeuring verkoop pand WTC Heerlen.

2.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 in euro's	31-dec-21 in euro's
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
4. goodwill		584.159	735.546
Totaal immateriële vaste activa		<u>584.159</u>	<u>735.546</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		33.632.541	33.235.341
2. machines en installaties		1.700.082	31.661
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		6.398.181	5.919.216
Totaal materiële vaste activa		<u>41.730.804</u>	<u>39.186.218</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		100	-
6. overige vorderingen		146.269	116.857
Totaal financiële vaste activa		<u>146.369</u>	<u>116.857</u>
B Vlottende activa			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	214.474	-
III Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		4.584.634	9.121.031
5. overige vorderingen		10.318.058	13.828.445
7. overlopende activa		403.796	494.501
Totaal vorderingen		<u>15.306.488</u>	<u>23.443.977</u>
V Liquide middelen	6	16.896.742	10.347.315
C Totaal activa		<u>74.879.036</u>	<u>73.829.913</u>

	Ref.	31-dec-22 in euro's	31-dec-21 in euro's
PASSIVA			
D Groepsvermogen			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	7	100	-
V Bestemmingsreserves		2.935.625	2.624.350
VII Overige reserves		26.835.839	25.434.959
Totaal groepsvermogen		<u>29.771.564</u>	<u>28.059.309</u>
E Voorzieningen			
3. overige	8	2.504.207	2.923.758
Totaal voorzieningen		<u>2.504.207</u>	<u>2.923.758</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
3. schulden aan banken	9	16.175.000	17.568.750
12. overige passiva		780.642	837.007
Totaal langlopende leningen		<u>16.955.642</u>	<u>18.405.757</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
3. schulden aan banken	10	1.460.000	1.760.000
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.831.629	2.412.840
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		3.165.471	3.812.900
10 schulden ter zake pensioenen		1.426.243	192.058
11 overige schulden		12.076.790	12.609.674
12 overige passiva		5.687.490	3.576.281
5 onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten		-	77.336
Totaal kortlopende schulden		<u>25.647.623</u>	<u>24.441.089</u>
H Totaal passiva		<u>74.879.036</u>	<u>73.829.913</u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		in euro's	in euro's
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		60.882.337	61.023.868
Wet langdurige zorg		1.345.047	900.774
Opbrengsten Jeugdwet		2.312.159	2.068.365
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		833.563	852.664
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		1.369.684	1.500.388
		66.742.790	66.346.059
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	16.067.104	14.786.444
Netto omzet		82.809.894	81.132.503
Overige bedrijfsopbrengsten	13	5.655.663	3.594.713
		5.655.663	3.594.713
Som der bedrijfsopbrengsten		88.465.557	84.727.216
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	14	3.263.099	4.467.286
Lonen en salarissen	15	49.942.457	48.589.640
Sociale lasten	15	7.225.656	7.809.414
Pensioenlasten	15	5.036.878	4.930.068
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	3.868.617	3.803.097
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	17	-	1.197.609
Overige bedrijfskosten	18	17.077.664	16.956.172
Som der bedrijfslasten		86.414.371	87.753.286
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	-375.233	-434.168
		-375.233	-434.168
RESULTAAT VOOR BELASTING		1.675.953	-3.460.238
Belastingen	20	36.202	-
RESULTAAT BOEKJAAR		1.712.155	-3.460.238
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		in euro's	in euro's
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve NPO-gelden		311.275	-
Overige reserves		1.400.880	-3.460.238
		1.712.155	-3.460.238

2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.712.155		-3.460.238
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16,17	3.868.617		3.803.097	
- mutaties voorzieningen	8	-419.551		789.918	
- vorming belastinglatentie	20	-36.202		-	
			3.412.864		4.593.015
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	291.810		-568.478	
- vorderingen	5	8.137.489		-4.049.316	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	1.167.466		5.140.338	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-160.428		-101.234	
			9.436.337		421.310
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			14.561.356		1.554.087
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			14.561.356		1.554.087
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-6.352.495		-2.223.061	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		1.197.609	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	34.316		43.472	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-6.318.179		-981.980
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	-1.693.750		-1.760.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.693.750		-1.760.000
Mutatie geldmiddelen					
			6.549.427		-1.187.893
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		10.347.315		11.535.208
Stand geldmiddelen per 31 december	6		16.896.742		10.347.315
Mutatie geldmiddelen			6.549.427		-1.187.893

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode waarbij wordt uitgegaan van het resultaat boekjaar. De ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de operationele activiteiten.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Adelante Groep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heerlen, op het adres Zandbergsweg 111, en is geregistreerd onder KvK-nummer 51709015.

De belangrijkste activiteiten zijn gericht op de coördinatie van het beleid en de werkzaamheden op de deelgebieden revalidatie, arbeidsintegratie en audiologie aan en ten behoeve van gehandicapten en andere aan de genoemde deelgebieden verwante activiteiten.

Stichting Adelante Groep staat aan het hoofd van de tot de groep behorende stichtingen zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2022 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2022 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2022 en het resultaat over 2022. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Foutherstel in de baten vanuit het samenwerkingsverband Stichting Adelante Onderwijs

Het is gebleken dat in boekjaar 2022 te weinig baten zijn opgenomen vanuit de samenwerkingsverbanden als gevolg van het verkeerd toekennen van deze baten aan de boekjaren 2021 en 2022. Dit heeft een impact van 246k€ van baten die aanvullend toegekend hadden moeten worden aan boekjaar 2022. Dit hebben wij als volgt retrospectief verwerkt in deze jaarrekening:

De staat van baten en lasten over 2022			
	<u>2021 oud</u>	<u>wijziging</u>	<u>2021 nieuw</u>
Rijksbijdragen	10.695.801	246.000	10.941.801
Som der bedrijfsopbrengsten	11.422.366	246.000	11.668.366
Bedrijfsresultaat	716.087	246.000	962.087
Resultaat boekjaar	716.087	246.000	962.087
Resultaatbestemming:			
Algemene reserves en overige reserves	716.087	246.000	962.087
Balans per 31 december 2022			
	<u>2021 oud</u>	<u>wijziging</u>	<u>2021 nieuw</u>
Debiteuren en overige vorderingen	3.019.676	246.000	3.265.676
Eigen vermogen			
Algemene reserves en overige reserves	4.522.325	246.000	4.768.325

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Adelante Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Adelante Groep als de geconsolideerde maatschappijen van Stichting Adelante Groep.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Adelante Groep.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Adelante Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de volgende tot de groep behorende groepsmaatschappijen:

- Stichting Adelante Zorg
- Stichting Adelante Onderwijs
- Stichting Adelante Beheer O.G.
- Adelante Arbeid B.V.
- Adelante Holding B.V.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen zijnde Stichting Adelante Zorg, Stichting Adelante Onderwijs, Stichting Adelante Beheer O.G., Adelante Arbeid B.V., Adelante Holding B.V., Stichting Vrienden van Adelante en Stichting Vooruit voor Kinderen met een Handicap worden aangemerkt als verbonden partij.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben wel onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- Doorbelasting overheadkosten aan Stichting Adelante Onderwijs
- Doorbelasting overheadkosten aan Arbeid B.V.

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Vrienden van Adelante
- Stichting Vooruit voor Kinderen met een Handicap

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Goodwill

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra de aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Een dergelijke aanpassing resulteert ook in een aanpassing van de (positieve of negatieve) goodwill met terugwerkende kracht. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingswijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) goodwill. De aangepaste goodwill wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

Financiële instrumenten

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

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 13.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Adelante Groep.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0 - 5 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10 %.

Groot onderhoud:

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

(niet)-geconsolideerde deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting Adelante Groep heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kastroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2015. De totale vastgoedportefeuille van Adelante is als één kastroomgenererende eenheid aangemerkt. De toekomstige kasstromen zijn contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 5,5%. Op basis van de uitgevoerde berekening hoeft er geen afwaardering van het vastgoed plaats te vinden. In 2022 is er een analyse van de interne en externe omgeving samengesteld van de in 2015 gemaakte berekeningen en geconstateerd dat er geen veranderingen in de omstandigheden zijn die aanleiding geven tot nieuwe of een herziening van de schattingen/uitgangspunten in de bedrijfswaardeberekening.

Vervreemding van vaste activa

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Conform de richtlijn is tevens per verzekeraar de schadelast 2022 bepaald en vergeleken met de gemaakte plafonddafspraken. Op basis van deze berekening is bij het onderhanden werk rekening gehouden met eventuele overfinanciering. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 0%. Het effect van de discontering is € 0. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 0%.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Er is tevens rekening gehouden met een te betalen transitievergoeding indien de inschatting is dat de betreffende medewerker niet meer zal herstellen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

Voorziening generatiebeleid

In de CAO Ziekenhuizen is opgenomen dat werkgevers vanaf 1 juli 2022 verplicht een Regeling Generatie beleid hebben. De regeling zorgt ervoor dat oudere medewerkers minder kunnen werken en op gezonde wijze de AOW gerechtigde leeftijd kunnen halen. Stichting Adelante Zorg heeft de variant 80%-90%-100% ingevoerd. In deze variant wordt de arbeidsduur met 20% teruggebracht en ontvangt de werknemer een financiële tegemoetkoming van 10% bruto. Alle sociale premie worden op basis van 90% berekend en afgedragen. Voor de medewerkers die deelnemen aan deze regeling is 10% van de salariskosten gedurende de periode vanaf 1-1-2023 tot ingangsdatum pensioen voorzien waarbij rekening is gehouden met een salarisindex van 3,5% per jaar. De geschatte sociale lasten boven op salariskosten is 20%. De geschatte kosten pensioenpremie is 13,15% over 20% (80% werken; 100% pensioenopbouw), indien de werknemer kiest voor 100% pensioenopbouw.

Schulden

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

à fond perdu egalisatierekeningen

Subsidies, ter financiering van investeringen in materiële vaste activa, zijn onder dit hoofd opgenomen tegen nominale waarden. De afschrijvingen over de betreffende investeringen worden jaarlijks in mindering gebracht op de ontvangen subsidies. De afschrijvingen zijn berekend overeenkomstig de methode zoals bij de materiële vaste activa zijn toegelicht.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Omzet revalidatie en audiologie

Handreiking omzetverantwoording

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten voor Revalidatie en Audiologie heeft Adelante de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in de "Handreiking Omzetverantwoording MSZ".

Sectorale schattingsonzekerheden jaarrekening 2022 medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg zijn ten opzichte van vorige jaren beperkt tot schattingen in omzet- en omzetgerelateerde posten. De resterende in de jaarrekening 2022 van toepassing zijnde onzekerheid voor Stichting Adelante Zorg (hierna: Adelante) heeft primair betrekking op toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2022

De van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden in de jaarrekening 2022 is (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Adelante:

Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

Adelante heeft met de zorgverzekeraars voor 2022 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2022 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2022 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording. Deze correcties zijn conform de handreiking omzetverantwoording op de omzet 2022 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2022. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Adelante op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Het instituut heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het instituut. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn en het ABP. Het instituut betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad van PFZW 111,6% en ABP 110,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad voor PFZW is 122,3% en voor ABP 126%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het 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. Het instituut heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie [en andere factoren] is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdelijke aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de winst- en verliesrekening gemaakt in de volgende segmenten [Onderwijs, Zorg en Arbeid].

Bij de verdeling van de winst- en verliesrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten: omzet, FTE's en vierkante meters.

2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgende de indirecte methode waarbij wordt uitgegaan van het resultaat na belasting. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De interest is inbegrepen in het resultaat boekjaar en derhalve niet zichtbaar opgenomen in het kasstroomoverzicht.

2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	in euro's	in euro's
Boekwaarde per 1 januari	735.546	891.683
Af: afschrijvingen	151.387	156.137
Boekwaarde per 31 december	<u>584.159</u>	<u>735.546</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6.

De kosten van goodwill hebben betrekking op de overgenomen activiteiten van Zigzagzorg Zuid BV en de overgenomen revalidatiegeneeskunde van VieCuri Medisch Centrum beiden met een resterende levensduur van 4 jaar.

2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	in euro's	in euro's
Boekwaarde per 1 januari	39.186.218	41.907.570
Bij: investeringen	6.352.495	2.223.061
Af: afschrijvingen	3.773.593	3.703.332
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	1.197.609
Af: desinvesteringen	34.316	43.472
Boekwaarde per 31 december	<u>41.730.804</u>	<u>39.186.218</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in paragraaf 2.1.9.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	in euro's	in euro's
Boekwaarde per 1 januari	116.857	123.647
Kapitaalstortingen	100	-
Amortisatie (dis)agio	-6.790	-6.790
Vorming belastinglatentie Arbeid B.V.	36.202	-
Boekwaarde per 31 december	<u>146.369</u>	<u>116.857</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.8.

De amortisatie (di)sagio heeft betrekking op een afgesloten geldlening bij Triodos Bank waarvoor het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) zich garant heeft gesteld.

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	in euro's	in euro's
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	8.310.145	-
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	1.548.844	-
3. Af: ontvangen voorschotten	-9.644.515	-
Totaal onderhanden werk	<u>214.474</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Voor de uitgangspunten van het bepalen van het onderhanden werk wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling 2.1.4.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	in euro's	in euro's
1 Vorderingen op handelsdebiteuren	4.584.634	9.121.031
1 Overige vorderingen:		
Nog te factureren	10.318.058	13.828.445
2 Overlopende activa	403.796	494.501
Totaal vorderingen	<u>15.306.488</u>	<u>23.443.977</u>

Toelichting:

De voorziening voor debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 131.688 (2021: € 190.709).

Met een gedeelte van de Zorgverzekeraars zijn pas eind 2021 contractafspraken gemaakt over de facturatie van gesloten DOT's en AP's over 2021. Hierdoor was het in december 2021 pas mogelijk om een groot aantal gesloten DBC's over 2021 te factureren. Als gevolg hiervan is de debiteurenstand per 31 december 2021 hoger.

De nog te ontvangen bedragen 2021 zijn met € 246.000 verhoogd i.v.m. fouterstel in de baten vanuit het samenwerkingsverband zoals toegelicht in 2.1.4.1. Algemeen van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Onder de overige vorderingen/overige schulden is begrepen € 72.580 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	Jaar t	Jaar t-1	Jaar t-2	Jaar t-3	Totaal
Saldo per 1 januari	0	-160.428	-93.260	0	-253.688
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	-56.346	0	0	0	-56.346
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	-16.234	93.260	0	77.026
Bij/af: betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	160.428	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>160.428</u>
Saldo per 31 december	<u>-56.346</u>	<u>-16.234</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-72.580</u>
Stadium van vaststelling ⁽¹⁾	a	b	b	c	
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort					
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot					

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	<u>Jaar t</u>	<u>Jaar t-1</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	1.133.251	904.651
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>1.189.597</u>	<u>1.065.079</u>
Financieringstekort / overschot	<u>-56.346</u>	<u>-160.428</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	in euro's	in euro's
1. Bankrekeningen	16.876.728	10.323.526
2. Kassen	20.014	23.789
Totaal liquide middelen	<u>16.896.742</u>	<u>10.347.315</u>

Toelichting:

De deposito's opgenomen onder de liquidemiddelen zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De kredietruimte bedraagt € 4.000.000 (in 2022) en € 4.000.000 (in 2021). Bij het aangaan van huurovereenkomsten zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag ad. € 62.415.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	in euro's	in euro's
I Gestort en opgevraagd kapitaal	100	-
V Bestemmingsreserves	2.935.625	2.624.350
VII Overige reserves	26.835.839	25.434.959
	<u>29.771.564</u>	<u>28.059.309</u>

7.1 Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
Kapitaal	-	-	100	100
Totaal kapitaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

7.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
- organisatie ontwikkeling / verandering	1.300.000	-	-	1.300.000
- afstemming personele bezetting op aantal leerlingen	400.000	-	-	400.000
- toekomst van het VSO – aangaan samenwerkingsverbanden	300.000	-	-	300.000
- achterstallig onderhoud bij de Maasgouw	200.000	-	-	200.000
- innovatie speciaal onderwijs	250.000	-	-	250.000
- NPO-gelden	174.350	311.275	-	485.625
	<u>2.624.350</u>	<u>311.275</u>	<u>-</u>	<u>2.935.625</u>

7.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
- algemene reserve	25.434.959	1.400.880	-	26.835.839
	<u>25.434.959</u>	<u>1.400.880</u>	<u>-</u>	<u>26.835.839</u>

Toelichting:

De resultaatbestemming in de bestemmingsreserves betreft de restant middelen aan NPO-gelden van Stichting Adelante Onderwijs. Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 29.771.564 (2021: € 28.059.309).

Het eigen vermogen 2021 en het resultaat 2021 is met € 246.000 verhoogd en het resultaat 2022 is met € 246.000 verlaagd i.v.m. fouterstel in de baten vanuit het samenwerkingsverband zoals toegelicht in 2.1.4.1. Algemeen van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

7.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	in euro's	in euro's
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.712.155	-3.706.239
Totaalresultaat van de instelling	<u>1.712.155</u>	<u>-3.706.239</u>

8 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
3. overige					-
jubileumverplichtingen	1.114.404	323.813	119.805	106.430	1.211.982
langdurig zieken	1.809.354	669.266	1.502.475	16.043	960.102
generatiebeleid	-	332.123	-	-	332.123
Totaal voorzieningen	<u>2.923.758</u>	<u>1.325.202</u>	<u>1.622.280</u>	<u>122.473</u>	<u>2.504.207</u>

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

	<u>31-dec-22</u>
	in euro's
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	769.041
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.735.166
hiervan > 5 jaar	828.588

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	in euro's	in euro's
Stand per 1 januari	19.328.750	21.088.750
Af: aflossingen	1.693.750	1.760.000
Stand per 31 december	<u>17.635.000</u>	<u>19.328.750</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.460.000	1.760.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>16.175.000</u>	<u>17.568.750</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	in euro's	in euro's
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.460.000	1.760.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.175.000	17.568.750
hiervan > 5 jaar	10.668.750	12.028.750

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:Hypothecaire zekerheden:**I. Een recht van eerste hypotheek ten behoeve van:**

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, de Staat Der Nederlanden en ING Bank N.V., tot zekerheid voor de voldoening van alle betalingsverplichtingen van Stichting Adelante Zorg, Stichting Adelante Beheer OG, Stichting Adelante Onderwijs en Stichting Adelante Groep uit hoofde van tegenwoordige en / of toekomstige borgstellingen, verstrekte en / of alsnog te verstrekken garanties, verstrekt krediet en / of alsnog te verstrekken krediet en het verder verschuldigde uit welken anderen hoofde ook, tot een bedrag van drieëndertig miljoen tweehonderd duizend euro (€ 33.200.000), op de navolgende onderpanden:

A. KADASTRALE GEMEENTE HEERLEN

- de woonhuizen met erf, ondergrond, tuin en verdere aanhorigheden, staande en gelegen te 6411 CL Heerlen, Deken Nicolaijestraat 21 en 6411 BV Heerlen, Kruisstraat 32 en 34, kadastraal bekend als gem. Heerlen sectie E nummer 4050 (02 a en 13 ca) en nummer 4051 (01 a en 72 ca);
- het parkeerterrein met ondergrond en verdere aanhorigheden, gelegen te Heerlen, aan en nabij de Deken Nicolaijestraat (ongenummerd), kadastraal bekend als gemeente Heerlen sectie E nummer 6242 (03 a en 46 ca) en nummer 6241 (02 ca);

B. KADASTRALE GEMEENTE HOENSBROEK:

- een perceel grond met opstallen (audiologisch zorgcentrum), volgens de kadastrale registratie plaatselijk bekend te 6432 CC Hoensbroek (gemeente Heerlen), Zandbergsweg 111 BG02 en Schuureikenweg (ongenummerd) te Hoensbroek, sectie A nummer 5315, (20 a en 85 ca);
- het revalidatiecentrum met erf, ondergrond, parkeerterrein, groenvoorzieningen en verdere aanhorigheden, volgens de kadastrale registratie onder meer plaatselijk bekend te 6432 CC Hoensbroek (gem. Heerlen), Zandbergsweg 111, Zandbergsweg (ongenummerd) te Hoensbroek en 6414 EK Hoensbroek, Lijsterstraat 10 tot en met 32 (even nummers) en Schuureikenweg 14 tot en met 38 (even nummers), sectie A nummer 6506, (56a), nummer 6508 (31 a en 60 ca), 6510 (01 ha, 47 a en 30 ca) en 6485 (2 a en 20 ca), 6539 (12 ha, 4 a en 02 ca).

C. KADASTRALE GEMEENTE HOUTHEN:

- het zakelijk recht van erfpacht van percelen grond met verdere aanhorigheden (welke percelen grond eigendom zijn van de gemeente Valkenburg aan de Geul), gelegen aan de Onderstestraat te Houthem, gemeente Valkenburg aan de Geul, kadastraal bekend als gemeente Houthem sectie C:

- nummer 2291 (34 a en 55 ca), nummer 2298 (32 a en 40 ca), nummer 2300 (3 a en 60 ca) en nummer 2302 (39 a en 75 ca), welke percelen gedeeltelijk zijn belast met een zakelijk recht of gedogings-verplichting als bedoeld in het voorheen geldende artikel 5 lid 3 onder b van de Belemmeringenwet Privaatrecht ten behoeve van NV Waterleiding Maatschappij Limburg en Waterschap Zuiveringschap Limburg en een opstalrecht ten behoeve van Enexis B.V.;

- nummer 2299 (1 ha, 31 a en 40 ca) en nummer 2301 (10 ca), welk recht van erfpacht in ondererfpacht is uitgegeven aan Stichting Ronald McDonald Kindervallei en welke percelen gedeeltelijk zijn belast met een zakelijk recht of gedogings-verplichting als bedoeld in het voorheen geldende artikel 5 lid 3 onder b van de Belemmeringenwet Privaatrecht ten behoeve van NV Waterleiding Maatschappij Limburg en Waterschap Zuiveringschap Limburg en een opstalrecht ten behoeve van Enexis B.V.;

- het zorgcomplex met verdere aanhorigheden, plaatselijk bekend te Onderstestraat 27 en 29 te Houthem, kadastraal gemeente Houthem sectie C nummer 2266 (1 ha, 68 a en 69 ca), belast met een zakelijk recht of gedogings-verplichting als bedoeld in het voorheen geldende artikel 5 lid 3 onder b van de Belemmeringenwet Privaatrecht ten behoeve van Enexis B.V.

II. Een recht van eerste hypotheek ten behoeve van:

ING Bank N.V., op het navolgende onderpand:

Het perceel met verdere aanhorigheden, plaatselijk bekend Onderstestraat 29 te Valkenburg, kadastraal bekend gemeente Houthem sectie C nummer 1743, groot 2 ha, 33 a en 30 ca.

Financiering

Door het positieve resultaat over 2022 voldoet Adelante aan de in het bankconvenant afgesproken DSCR van 1,4. Aan de minimale solvabiliteitsratio van 25% wordt tevens voldaan.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9 overige passiva

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	in euro's	in euro's
Overige langlopende schulden (overlopende passiva):		
- à fond perdu saldo per 1-januari	837.007	893.372
- af: à fond perdu verslagjaar	56.365	56.365
- à fond perdu saldo per 31-december	<u>780.642</u>	<u>837.007</u>

10 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	in euro's	in euro's
1. schulden aan banken	1.460.000	1.760.000
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.831.629	2.412.840
3. belastingen en premies sociale verzekeringen	3.165.471	3.812.900
4. schulden terzake pensioenen	1.426.243	192.058
5. overige schulden:		
reservering vakantiegeld	1.870.712	1.793.635
reservering vakantiedagen en JUS	959.864	892.827
persoonlijk levensfase budget	5.683.490	5.596.241
nog te betalen kosten	3.310.917	4.011.979
schulden aan zorgverzekeraars	179.227	61.304
schulden u.h.v. financieringsoverschot	72.580	253.688
6. overige passiva	5.687.490	3.576.281
Totaal overige schulden	<u>25.647.623</u>	<u>24.363.753</u>

Toelichting:

De "belastingen en sociale premies" zijn in 2021 hoger dan in 2022 vanwege een naheffing van Zvw-premie ad € 933.431. Dit bedrag is in 2022 grotendeels verrekend.

10. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	in euro's	in euro's
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	-	-8.160.885
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-	-1.376.294
3. Af: ontvangen voorschotten	-	9.614.515
Totaal onderhanden werk	<u>-</u>	<u>77.336</u>

Toelichting:

Voor de uitgangspunten van het bepalen van het onderhanden werk wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling 2.1.4.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Adelante Groep maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Het beleid is: De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Stichting Adelante Groep heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
Huurverplichting van onroerende zaken	948.803	1.612.980	1.837.793	4.399.576
Leaseverplichtingen auto's	-	-	-	-
Huurverplichtingen roerende zaken	30.653	122.613	2.554	155.820
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>979.456</u>	<u>1.735.593</u>	<u>1.840.347</u>	<u>4.555.396</u>

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Stichting Adelante Groep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Adelante Groep per 31 december 2022.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2022 € 388.800.

Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed BA

Adelante heeft in het verleden bij de Onderliggende Waarborgmaatschappij Centramed BA een storting gedaan in het aandelenkapitaal en ledenkapitaal voor een bedrag van € 135.000. In boekjaar 2022 is een storting gedaan van € 39.906. Tevens zijn garanties afgegeven aan Onderlinge Waarborgmaatschappij BA voor in totaal € 70.400.

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde				1.563.064		1.563.064
- cumulatieve afschrijvingen				827.518		827.518
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	-	735.546	-	735.546
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						-
- afschrijvingen				151.387		151.387
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-151.387	-	-151.387
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	-	-	-	1.563.064	-	1.563.064
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	978.905	-	978.905
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	584.159	-	584.159

2.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en opruittingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	81.810.418	1.664.895	19.008.285	-	-	102.483.598
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	48.575.077	1.633.234	13.089.069	-	-	63.297.380
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>33.235.341</u>	<u>31.661</u>	<u>5.919.216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.186.218</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2.620.541	1.675.909	2.056.045	-	-	6.352.495
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.223.341	7.488	1.542.764	-	-	3.773.593
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	59.567	-	-	59.567
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	25.251	-	-	25.251
per saldo	-	-	34.316	-	-	34.316
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>397.200</u>	<u>1.668.421</u>	<u>478.965</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.544.586</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	84.430.959	3.340.804	21.004.763	-	-	108.776.526
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	50.798.418	1.640.722	14.606.582	-	-	67.045.722
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>33.632.541</u>	<u>1.700.082</u>	<u>6.398.181</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41.730.804</u>

2.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappij en	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
Boekwaarde per 1 januari 2022	-							116.857	116.857
Kapitaalstortingen	100								100
Resultaat deelnemingen								-	-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstekte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio								-6.790	-6.790
Toevoeging actieve belastinglatentie								36.202	36.202
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>146.269</u>	<u>146.369</u>

BIJLAGE

2.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		in euro's			%	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's			in euro's	
ING	1-2-2003	8.000.000	20	67.69.63.374	1,45%	500.000	-	400.000	100.000	-	2	<i>kwartaal</i>	100.000	
ING	1-10-2006	1.500.000	25	66.73.44.675	1,68%	585.000	-	60.000	525.000	225.000	10	<i>kwartaal</i>	60.000	
BNG	27-5-2015	6.900.000	20	04.01.09.770	1,17%	4.657.500	-	345.000	4.312.500	2.587.500	14	<i>kwartaal</i>	345.000	WfZ
BNG	19-11-2015	7.800.000	20	04.01.10.190	1,47%	5.460.000	-	390.000	5.070.000	3.120.000	14	<i>kwartaal</i>	390.000	WfZ
ING	1-7-2016	6.000.000	20	65.14.52.538	3,34%	4.350.000	-	300.000	4.050.000	2.550.000	15	<i>kwartaal</i>	300.000	
Triodos	1-6-2016	5.300.000	20	2205.4153.79	0,95%	3.776.250	-	198.750	3.577.500	2.186.250	15	<i>kwartaal</i>	265.000	WfZ
						<u>19.328.750</u>	-	<u>1.693.750</u>	<u>17.635.000</u>	<u>10.668.750</u>			<u>1.460.000</u>	

2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

2.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde winst- en verliesrekening

SEGMENT 1 Stichting Adelante Onderwijs

	<u>2022</u> in euro's	<u>2021</u> in euro's
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11.087.336	10.640.874
Netto omzet	<u>11.087.336</u>	<u>10.640.874</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.275.384</u>	<u>1.027.492</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12.362.720</u>	<u>11.668.366</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	219.416	247.092
Lonen en salarissen	6.838.752	6.043.707
Sociale lasten	631.022	683.189
Pensioenlasten	1.181.014	1.161.936
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	58.700	45.318
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	-	19.883
Overige bedrijfskosten	<u>2.975.245</u>	<u>2.505.154</u>
Som der bedrijfslasten	11.904.149	10.706.279
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>458.571</u>	<u>962.087</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>458.571</u>	<u>962.087</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u> in euro's	<u>2021</u> in euro's
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserve NPO-gelden	311.275	-
Overige reserves	147.296	962.087
	<u>458.571</u>	<u>962.087</u>

2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

2.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde winst- en verliesrekening

SEGMENT 2 Stichting Adelante Zorg

		<u>2022</u>		<u>2021</u>
		in euro's		in euro's
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11			
Zorgverzekeringswet		60.081.087		61.023.868
Wet langdurige zorg		1.345.047		900.774
Opbrengsten Jeugdwet		2.266.261		2.068.365
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie		833.563		852.664
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		<u>1.369.684</u>		<u>1.500.388</u>
		65.505.277		66.346.059
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	<u>4.642.607</u>		<u>4.322.416</u>
Netto omzet		70.538.249		70.668.475
Overige bedrijfsopbrengsten	13	<u>6.896.454</u>		<u>4.214.260</u>
		6.896.454		4.214.260
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>77.434.703</u>		<u>74.882.735</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	14	2.904.377		4.220.194
Lonen en salarissen	15	42.650.361		42.765.364
Sociale lasten	15	6.490.398		7.126.225
Pensioenlasten	15	3.794.672		3.768.132
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	3.800.509		3.757.779
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	17	-		1.177.726
Overige bedrijfskosten	18	<u>15.964.949</u>		<u>16.055.472</u>
Som der bedrijfslasten		75.605.266		78.870.892
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	<u>-370.406</u>		<u>-434.168</u>
		-370.406		-434.168
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>1.459.031</u>		<u>-4.422.325</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.459.031</u>		<u>-4.422.325</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		<u>2022</u>		<u>2021</u>
		in euro's		in euro's
Toevoeging/onttrekking:				
Overige reserves		1.459.031		-4.422.325
		<u>1.459.031</u>		<u>-4.422.325</u>

2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

2.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde winst- en verliesrekening

SEGMENT 3 Adelante Holding BV

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	in euro's		in euro's
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	801.250	801.250	-
			-
Baten uit Veilig Thuis	12.902		-
Netto omzet	<u>814.152</u>		<u>-</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>307.953</u>		<u>-</u>
	307.953		-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.122.105</u>		<u>-</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	139.306		-
Lonen en salarissen	669.696		-
Sociale lasten	104.236		-
Pensioenlasten	61.192		-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	30.408		-
Overige bedrijfskosten	<u>354.089</u>		<u>-</u>
Som der bedrijfslasten	1.358.927		-
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-4.827</u>		<u>-</u>
	-4.827		-
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>-241.649</u>		<u>-</u>
Belastingen	36.202		-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-205.447</u></u>		<u><u>-</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	in euro's		in euro's
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves	-205.447		-
	<u><u>-205.447</u></u>		<u><u>-</u></u>

2.1.10.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaten segmenten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	in euro's	in euro's
Resultaat volgens gesegmenteerde winst- en verliesrekeningen:		
SEGMENT 1 Stichting Adelante Onderwijs	458.571	962.087
SEGMENT 2 Stichting Adelante Zorg	1.459.031	-4.422.325
SEGMENT 3 Adelante Holding BV	-205.447	-
	<u>1.712.155</u>	<u>-3.460.238</u>
Resultaat volgens geconsolideerde winst- en verliesrekening	<u><u>1.712.155</u></u>	<u><u>-3.460.238</u></u>

2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

11 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

11.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Revalidatie		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	46.409.990	49.132.850
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	-152.185	486.772
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen A-segment	<u>1.474.759</u>	<u>672.370</u>
	47.732.564	50.291.992
Audiologie & Communicatie		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	7.355.881	6.634.390
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	172.550	134.003
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen B-segment	0	-136.603
Opbrengst Zintuiglijk Gehandicaptenzorg	3.382.692	2.812.271
Overige trajecten	<u>0</u>	<u>0</u>
	10.911.123	9.444.061
Adelante Arbeid BV		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	801.250	0
Opbrengsten verblijf/verpleging		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (intensieve kindzorg)	1.374.813	1.287.815
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen zorgverzekeringswet	<u>62.587</u>	<u>0</u>
	1.437.400	1.287.815
Totaal	<u><u>60.882.337</u></u>	<u><u>61.023.868</u></u>

Toelichting:

Ter compensatie van de wegens de Corona-pandemie achterblijvende DOT-opbrengsten, zijn zorgaanbieders en verzekeraars een regeling Continuïteitsbijdrage (CB) overeengekomen. Het hier gerapporteerde bedrag bestaat uit 1.1M€ compensatie schadelast 2022 en € 315k meerkosten 2022 in het boekjaar 2022.

11.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.247.288	900.774
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen Wlz-zorg (exclusief subsidies)	97.759	0
Totaal	<u><u>1.345.047</u></u>	<u><u>900.774</u></u>

Toelichting:

In 2022 heeft Adelante meer omzet op Zorg op School behaald dan in 2021.

11.3 Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Jeugdwet	2.312.159	2.068.365
Totaal	<u><u>2.312.159</u></u>	<u><u>2.068.365</u></u>

Toelichting:

In 2022 heeft Adelante een hoger bedrag ontvangen vanuit de DGA Zuid-Limburg voor Zorg op School.

11.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	833.563	852.664
Totaal	<u><u>833.563</u></u>	<u><u>852.664</u></u>

Toelichting:

De Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS ziet toe op ontvangen subsidies voor onderzoek, innovatie en onderwijs binnen de Zorg.

2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

11.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

<i>De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	1.369.684	1.500.388
Totaal	<u>1.369.684</u>	<u>1.500.388</u>

Toelichting:

Het hier gerapporteerde bedrag betreft een beschikbaarheidsbijdrage t.b.v. de bekostiging van vervolgopleiding tot medisch specialist.

12. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	1.524.277	1.832.209
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW	11.333.336	10.394.874
WMO	283.707	227.959
Persoonsgebonden budget	623.359	399.972
Restaurant	446.896	302.089
Sportcentrum	399.112	261.128
Ouderbijdrage Kinderdagverblijf	529.418	474.378
Verhuur onroerende zaken	926.999	893.835
Totaal	<u>16.067.104</u>	<u>14.786.444</u>

Toelichting:

In 2022 heeft Adelante meer cliënten met een maatwerk beschermd wonen beschikking en meer omzet behaald op Zorg op school activiteiten.

De Rijkssubsidies van het Ministerie van OCW is in 2022 hoger omdat hier de NPO-gelden ad € 516.766 zijn verantwoord.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn a</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten	5.655.663	3.594.713
Totaal	<u>5.655.663</u>	<u>3.594.713</u>

Toelichting:

De totale schade bedroeg € 8,2 mln. Na aftrek van de WTS- en NRF-bijdrage resteert voor Adelante Zorg een schade van € 1,4 mln. die bestaat uit:

- € 1,4 mln. afwaardering van activa en overige kosten in 2021,

- € 0,7 mln. omzetverlies in 2021 en 2022

- € 1,2 mln. extra afschrijving cumulatief vanaf 2023 als gevolg van herbouw,

- Door de WTS-bijdrage in 2022 resteert in dat boekjaar een eenmalig positief resultaat van € 1,9 mln.

De schade op het onderwijsdeel wordt na aftrek van WTS- en NRF-bijdrage verrekend met de gemeente Valkenburg.

De in post overige opbrengsten opgenomen ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen voor SWV's passend onderwijs 2021 is met € 246.000 verhoogd en in 2022 met € 246.000 verlaagd i.v.m. fouterstel in de baten vanuit het samenwerkingsverband toegelicht in 2.1.4.1. Algemeen van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

14. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	3.263.099	4.467.286
Totaal	<u>3.263.099</u>	<u>4.467.286</u>

Toelichting:
In boekjaar 2021 is er in verband met de Corona pandemie sprake geweest van meer inhuur van personeel niet in loondienst.

15. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	49.942.457	48.589.640
Sociale lasten	7.225.656	7.809.414
Pensioenpremies	5.036.878	4.930.068
Totaal personeelskosten	<u>62.204.991</u>	<u>61.329.122</u>

Toelichting:
De "sociale lasten" zijn in 2021 hoger dan in 2022 als gevolg van een naheffing van Zvw-premie van € 933.431.

<i>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:</i>		
- Stichting Adelante Onderwijs	139	138
- Stichting Adelante Zorg	684	704
- Adelante Holding BV	11	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>834</u>	<u>842</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:
Gedurende het boekjaar 2022 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij Stichting Adelante Groep 834 (2021:842)
Hiervan waren 0 personen (2021: 0 personen) werkzaam buiten Nederland.

Bezoldiging raad van toezicht en raad van bestuur:
De bezoldiging (excl. btw) van de raad van toezicht bedroeg over 2022 in totaal € 102.644 (2021: € 107.984).
De bezoldiging (beloning, onkostenvergoedingen, sociale lasten en voorzieningen voor beloningen betaalbaar op termijn) van de raad van bestuur bedroeg over 2022 in totaal € 407.998 (2021: € 394.777).
Er zijn in 2022 en 2021 geen leningen aan bestuurders en/of toezichthouders verstrekt.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	151.387	156.137
- materiële vaste activa	3.717.230	3.646.960
Totaal afschrijvingen	<u>3.868.617</u>	<u>3.803.097</u>

Toelichting:
De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

17. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Waardeverminderingen:		
- materiële vaste activa	0	1.197.609
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>1.197.609</u>

Toelichting:
 Voor een toelichting op de bijzondere waardeverminderingen wordt verwezen naar 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva.

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.139.739	2.760.129
Algemene kosten	5.982.570	6.524.627
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.608.071	1.790.282
Onderhoud en energiekosten	3.221.787	2.978.403
Huur en leasing	1.023.868	1.140.745
Overige personeelskosten	2.101.629	1.761.986
Totaal overige bedrijfskosten	<u>17.077.664</u>	<u>16.956.172</u>

Toelichting:
 De algemene kosten zijn hoger in 2021 vanwege digitalisering van het archief door Archive-IT ad € 705.829

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-368.443	-427.378
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-6.790	-6.790
Subtotaal financiële lasten	<u>-375.233</u>	<u>-434.168</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-375.233</u>	<u>-434.168</u>

Toelichting:
 De daling van de rentelasten in 2022 is het gevolg van een lagere schuldpositie door reguliere aflossingen op de bancaire leningen.

2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

20. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	36.202	0
Totaal	<u>36.202</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Dit betreft de te vorderen vennootschapsbelasting voor de zelfstandig belastingplichtige Adelante Arbeid BV .

21. Wet normering topinkomens (WNT)

Stichting Adelante Zorg, Stichting Adelante Onderwijs en Adelante Arbeid vallen onder de reikwijdte van de Wet Normering topinkomens (WNT) en de publicatieverplichting die hieruit voortvloeit.

De WNT-verantwoordingen van deze Stichtingen zijn opgenomen in de statutaire jaarrekeningen van de betreffende stichtingen.

22. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	in euro's	in euro's
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	120.637	127.388
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	32.580	28.859
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>153.217</u>	<u>156.247</u>

Toelichting:

De totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden door de externe accountant en de accountantsorganisatie reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht. De honoraria voor boekjaar 2022 is daarbij gebaseerd op de verstrekte opdracht voor het boekjaar. Voor wat betreft de overige controlewerkzaamheden, fiscale advisering en niet controle-diensten is het honoraria gebaseerd op de daadwerkelijke facturatie in het boekjaar.

23. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

2.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 in euro's	31-dec-21 in euro's
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen			
2. kosten van ontwikkeling			
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom			
4. goodwill			
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa			
Totaal immateriële vaste activa		-	-
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen			
2. machines en installaties			
3. andere vaste bedrijfsmiddelen			
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op			
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		-	-
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		100	
2. vorderingen op groepsmaatschappijen			
3. andere deelnemingen			
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen			
5. overige effecten			
6. overige vorderingen			
Totaal financiële vaste activa		100	-
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen			
2. onderhanden werk			
3. gereed product en handelsgoederen			
4. vooruitbetaald op voorraden			
Totaal voorraden		-	-
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5		
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren			
2. op groepsmaatschappijen			
3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt			
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten			
5. overige vorderingen			
6. van aandeelhouders opgevraagde stortingen			
7. overlopende activa			
Totaal vorderingen		-	-
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	-	-
C Totaal activa		100	-

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 in euro's	31-dec-21 in euro's
PASSIVA			
D Eigenvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal			
II Agio			
III Herwaarderingsreserve			
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve			
1. Wettelijke			
2. Statutaire			
V Bestemmingsreserves			
VI Bestemmingsfonds			
VII Overige reserves			
VIII Onverdeelde winst			
Totaal eigen vermogen		-	-
E Voorzieningen	10		
1. pensioenen			
2. voor belastingen			
3. overige			
Totaal voorzieningen		-	-
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken			
4. vooruit ontvangen op bestellingen			
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten			
6. te betalen wissels en cheques			
7. schulden aan groepsmaatschappijen			
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen			
9. belastingen en premies sociale			
10. schulden ter zake van pensioenen			
11. overige schulden			
12. overige passiva			
Totaal langlopende schulden		-	-
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken			
4. vooruit ontvangen op bestellingen			
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten			
6. te betalen wissels en cheques			
7. schulden aan groepsmaatschappijen			
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen			
9. belastingen en premies sociale verzekeringen			
10 schulden ter zake pensioenen			
11 overige schulden		100	
12 overige passiva			
Totaal kortlopende schulden		100	-
H Totaal passiva		100	-

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		in euro's	in euro's
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		-	-
Wet langdurige zorg		-	-
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		-	-
Forensische zorg		-	-
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		-	-
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		-	-
Baten uit onderaanneming		-	-
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		-	-
		-	-
Opbrengsten Jeugdwet	17	-	-
Baten uit Veilig Thuis	18	-	-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	-	-
Netto omzet		-	-
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum		-	-
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf		-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	20	-	-
		-	-
Som der bedrijfsopbrengsten		-	-
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen		-	-
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	-	-
Lonen en salarissen	22	-	-
Sociale lasten	22	-	-
Pensioenlasten	22	-	-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	-	-
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	-	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	25	-	-
Overige bedrijfskosten	26	-	-
Som der bedrijfslasten		-	-
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	-	-
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-	-
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-	-
		-	-
RESULTAAT VOOR BELASTING		-	-
Belastingen	28	-	-
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	29	-	-
		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		-	-
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		in euro's	in euro's
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		-	-
		-	-

2.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

2.2.3.1 Algemeen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die van de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor de financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de stichting in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. In de enkelvoudige jaarrekening worden negatieve deelnemingen afgewaardeerd naar nihil.

2.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	in euro's	in euro's
Boekwaarde per 1 januari		
Kapitaalstortingen	100	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>100</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.2.5.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				in euro's	in euro's
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Adelante Holding BV	Holding	100	100%	-205.247	-205.447
Heerlen					

Toelichting:

Deze meerderheidsdeelneming wordt volledig geconsolideerd in de balans en winst- en verliesrekening van Stichting Adelante Groep.

In de enkelvoudige jaarrekening worden negatieve deelnemingen afgewaardeerd naar nihil. De negatieve deelneming van Adelante Holding B.V. zijnde € 205.247 is geclassificeerd en in mindering gebracht op de uitstaande lening en rekening courant vordering die Stichting Adelante Zorg heeft bij Adelante Arbeid B.V.

PASSIVA

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>in euro's</u>	<u>in euro's</u>
	x € 1.000	x € 1.000
5. Nog te betalen kosten	100	-
Totaal overige schulden	<u>100</u>	<u>-</u>

2.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappij en	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
Boekwaarde per 1 januari 2022									-
Kapitaalstortingen	100								100
Resultaat deelnemingen									-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstekte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio									-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100</u>

2.2.6 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Adelante Groep heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 april 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Adelante Groep heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die belangrijke financiële gevolgen hebben voor de rechtspersoon.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Heerlen, 11 mei 2023

W.G.
Dhr. H.W.M. Plagge, voorzitter RvB

W.G.
drs. Y.Y. van Horn, lid van RvB

W.G.
dr. R.H.J. van 't Hullenaar, voorzitter RvT

W.G.
Mw. M.E.W.M. Crutzen RA, lid RvT

W.G.
drs. E.A.P.M. Thewessen

W.G.
dr. E.W. van Geenen, lid RvT

W.G.
dr. J.B.A. van Mourik

2.3 OVERIGE GEGEVENS

2.3 OVERIGE GEGEVENS

2.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over resultaatbestemmingen.

2.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Adelante Groep is gevestigd aan de Zandbergsweg 111 te Hoensbroek en heeft op 31-12-2022 geen nevenvestigingen.

2.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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