

**Jaarverslaggeving**

**2022**

**Stichting Adelante Zorg**



## Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
	<b>Bestuursverslag</b>	3
<b>1.1</b>	<b>Jaarverslag van de raad van toezicht (RvT)</b>	5
1.1.1	Governance	6
1.1.2	Samenstelling en taakverdeling	6
1.1.3	Opleidingsactiviteiten raad van toezicht	8
1.1.4	Onderwerpen besproken in de raad van toezicht	9
1.1.5	Besluiten van de raad van toezicht	11
<b>2.1</b>	<b>Jaarrekening</b>	12
2.1.1	Balans per 31 december 2022	13
2.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	14
2.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	15
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	16
2.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	25
2.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	31
2.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	32
2.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	33
2.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	34
2.1.10	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	35
2.1.10	Vaststelling en goedkeuring	42
<b>2.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	44
2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
2.2.2	Nevenvestigingen	45
2.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45
2.2.4	Bestuursverslag	45

# **BESTUURSVERSLAG**

Voor dit verslag wordt verwezen naar de toelichting opgenomen in het jaardocument van de Stichting Adelante Groep, Zandbergsweg 111, Hoensbroek.

---

**Jaarverslag van de RvT**

**Stichting Adelante Zorg**



# **1. Jaarverslag van de raad van toezicht (RvT)**

## 1.1 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.

### 1.1.1 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.

### 1.1.2 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

## Jaardocument Adelante Zorg 2022

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

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

### 1.1.3 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.



### 1.1.4 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 divisiedivisie 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 bespreekpunt 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<sup>e</sup> lijnzorg, 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.

## **1.1.5 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 Jaarrekening 2022**

## 2.1.1 BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 in euro's	31-dec-21 in euro's
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Immateriële vaste activa	1		
4. goodwill		584.160	735.546
Totaal immateriële vaste activa		<u>584.160</u>	<u>735.546</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		33.523.782	33.192.021
2. machines en installaties		181.576	31.662
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		6.039.467	5.735.489
Totaal materiële vaste activa		<u>39.744.825</u>	<u>38.959.172</u>
III Financiële vaste activa	3		
6. overige vorderingen		393.111	116.857
Totaal financiële vaste activa		<u>393.111</u>	<u>116.857</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	214.474	-
III Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		4.488.842	9.062.213
5. overige vorderingen		10.070.256	11.916.894
7. overlopende activa		318.526	490.266
Totaal vorderingen		<u>14.877.624</u>	<u>21.469.373</u>
V Liquide middelen	6	8.165.492	5.712.013
<b>C Totaal activa</b>		<u>63.979.686</u>	<u>66.992.961</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Eigen vermogen</b>			
V Bestemmingsreserves	7	1.150.000	1.150.000
VII Overige reserves		22.125.664	20.666.635
Totaal groepsvermogen		<u>23.275.664</u>	<u>21.816.635</u>
<b>E Voorzieningen</b>			
3. overige	8	2.209.004	2.495.873
Totaal voorzieningen		<u>2.209.004</u>	<u>2.495.873</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>			
3. schulden aan banken	9	16.175.000	17.568.750
12. overige passiva		780.645	837.009
Totaal langlopende leningen		<u>16.955.645</u>	<u>18.405.759</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
3. schulden aan banken	10	1.460.000	1.760.000
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.488.741	2.342.514
7. schulden aan groepsmaatschappijen		917.880	1.291.074
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		2.665.533	3.360.219
10 schulden ter zake pensioenen		1.276.476	57.906
11 overige schulden		11.425.190	11.818.962
12 overige passiva		2.305.553	3.566.683
4 onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten		-	77.336
Totaal kortlopende schulden		<u>21.539.373</u>	<u>24.274.694</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>63.979.686</u>	<u>66.992.961</u>

## 2.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		in euro's	in euro's
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	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-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		833.563	852.664
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		1.369.684	1.500.388
		65.895.642	66.346.059
<b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	12	4.642.607	4.322.416
<b>Netto omzet</b>		70.538.249	70.668.475
Overige bedrijfsopbrengsten	13	6.896.454	4.214.260
		6.896.454	4.214.260
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		77.434.703	74.882.735
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
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	15.964.949	16.055.472
<b>Som der bedrijfslasten</b>		75.605.266	78.870.892
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	-370.406	-434.168
		-370.406	-434.168
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		1.459.031	-4.422.325
Belastingen	20	-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		1.459.031	-4.422.325
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022	2021
		in euro's	in euro's
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		1.459.031	-4.422.325
		1.459.031	-4.422.325

2.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.459.031		-4.422.325
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16,17	3.800.509		3.757.779	
- mutaties voorzieningen	8	<u>-286.869</u>		<u>639.045</u>	
			3.513.640		4.396.824
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	291.810		-568.478	
- vorderingen	5	6.591.749		-2.081.030	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-2.774.388		6.059.224	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-160.428		-101.234	
			<u>3.948.743</u>		<u>3.308.482</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>8.921.414</u>		<u>3.282.981</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>8.921.414</u>		<u>3.282.981</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-4.522.185		-2.152.657	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		1.177.726	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	31.044		23.597	
Uitgegeven leningen u/g	3	<u>-283.044</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.774.185		-951.334
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-1.693.750</u>		<u>-1.760.000</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<u>-1.693.750</u>		<u>-1.760.000</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
			<u>2.453.479</u>		<u>571.647</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		5.712.013		5.140.366
Stand geldmiddelen per 31 december	6		<u>8.165.492</u>		<u>5.712.013</u>
Mutatie geldmiddelen			2.453.479		571.647

**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 Zorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heerlen, op het adres Zandbergsweg 111, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41072650.

De activiteiten van de Stichting Adelante Zorg 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 Zorg maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Adelante Groep te Heerlen aan het hoofd staat. De financiële gegevens van Stichting Adelante Zorg zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Adelante Groep.

#### **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) en Wet Normering Topinkomens*. 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.

#### **Verrekenen en salderen**

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

- een deugdeijke 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.



## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen zijnde Stichting Adelante Groep, 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.

### **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 Zorg.

#### **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.

#### **Financiële vaste activa**

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

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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 Zorg heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende 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 kasstroombenaderende 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.

### **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 plafondafspraken. 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 vervolwaardering 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).

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Liquide middelen*

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

### *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 gerechte 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.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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 hoofdstuk 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.

### 2.1.4.3 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:

#### 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Adelante heeft met de zorgverzekeraars voor 2022 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken 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.

##### **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.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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.

### **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. 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 pensioenfondsen. 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%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad voor PFZW is 122,3%. 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.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *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 omzetzekerheden. 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 (tijdige 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.

#### **2.1.4.4 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.

#### **2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

#### **2.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.



## 2.1.5 TOELICHTING OP DE 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	151.386	156.137
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>584.160</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	38.959.172	41.665.844
Bij: investeringen	4.522.185	2.152.657
Af: afschrijvingen	3.705.488	3.658.006
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	1.177.726
Af: desinvesteringen	31.044	23.597
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>39.744.825</u>	<u>38.959.172</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
Verstrekte leningen Adelante Arbeid B.V.	283.044	-
Amortisatie (dis)agio	-6.790	-6.790
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>393.111</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 (dis)agio heeft betrekking op een afgesloten geldlening bij Triodos Bank waarvoor het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) zich garant heeft gesteld.

Op 1 maart 2022 is een lening verstrekt aan Adelante Arbeid B.V. met een totale hoofdsom van € 283.044. De lening heeft een looptijd van 10 jaar, gerekend vanaf 1 maart 2022. De rente bedraagt 2,0% gedurende de looptijd van de lening. Aflossing van de lening vindt plaats vanaf 1 maart 2023 en bedraagt jaarlijks € 28.344.

## 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	8.160.885
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	1.548.844	1.376.294
3. Af: ontvangen voorschotten	-9.644.515	-9.614.515
Totaal onderhanden werk	<u>214.474</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.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE 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	4.488.842	9.062.213
1 Overige vorderingen:		
Nog te factureren	10.070.256	11.916.894
2 Overlopende activa	318.526	490.266
Totaal vorderingen	<u>14.877.624</u>	<u>21.469.373</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.

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

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>	<u>160.428</u>	<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 (*)	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	8.145.478	5.688.224
2. Kassen	20.014	23.789
Totaal liquide middelen	<u>8.165.492</u>	<u>5.712.013</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 BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	in euro's	in euro's
V Bestemmingsreserves	1.150.000	1.150.000
VII Overige reserves	22.125.664	20.666.635
	<u>23.275.664</u>	<u>21.816.635</u>

7.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	1-jan-22	bestemming	mutaties	31-dec-22
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
- organisatie ontwikkeling / verandering	1.150.000	-	-	1.150.000
	<u>1.150.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.150.000</u>

7.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	1-jan-22	bestemming	mutaties	31-dec-22
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
- algemene reserve	20.666.634	1.459.030	-	22.125.664

Specificatie aansluiting enkelvoudig vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	vermogen	in euro's
	in euro's	in euro's
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	23.275.664	1.459.030
Totaal eigen vermogen en resultaat	<u>23.275.664</u>	<u>1.459.030</u>

8 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	1-jan-22	in euro's	in euro's	in euro's	31-dec-22
	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's	in euro's
jubileumverplichtingen	976.690	281.137	99.637	100.062	1.058.129
langdurig zieken	1.519.183	527.916	1.221.975	6.372	818.752
generatiebeleid	-	332.123	-	-	332.123
Totaal voorzieningen	<u>2.495.873</u>	<u>1.141.176</u>	<u>1.321.612</u>	<u>106.434</u>	<u>2.209.004</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.)	637.153
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.571.851
hiervan > 5 jaar	725.452

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 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
Bij: nieuwe leningen	-	-
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 HOUTHEM:

- 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 te 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 postieve 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 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	837.009	893.373
- af: à fond perdu verslagjaar	56.364	56.364
- à fond perdu saldo per 31-december	<u>780.645</u>	<u>837.009</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	1.488.741	2.342.514
7. schulden aan groepsmaatschappijen	917.880	1.291.074
3. belastingen en premies sociale verzekeringen	2.665.533	3.360.219
4. schulden terzake pensioenen	1.276.476	57.906
5. overige schulden:		
reservering vakantiegeld	1.535.985	1.519.590
reservering vakantiedagen en JUS	942.134	892.827
persoonlijk levensfase budget	5.608.214	5.596.241
nog te betalen kosten	3.087.050	3.495.312
schulden aan zorgverzekeraars	179.227	61.304
schulden u.h.v. financieringsoverschot	72.580	253.688
6. overige passiva	2.305.553	3.566.683
Totaal overige schulden	<u>21.539.373</u>	<u>24.197.358</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. De "schulden terzake pensioenen" zijn in 2022 hoger omdat de pensioenpremie nu achteraf in rekening wordt gebracht.

## 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>

## 11. Financiële instrumenten

## Algemeen

De instelling 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 kasstroorrisico

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 BALANS

## PASSIVA

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

## Toelichting:

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

	<b>betaalbaar binnen 1 jaar</b>	<b>betaalbaar 1-5 jaar</b>	<b>betaalbaar na 5 jaar</b>	<b>Totaal</b>
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 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2022).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Stichting Adelante Zorg 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 Zorg 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
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde				1.563.064		1.563.064
- cumulatieve afschrijvingen				827.518		827.518
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	-	735.546	-	735.546
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen						-
- afschrijvingen				151.386		151.386
- 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)	-	-	-	-151.386	-	-151.386
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	-	-	-	1.563.064	-	1.563.064
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	978.904	-	978.904
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	584.160	-	584.160

## 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 op materiele 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
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	81.754.207	1.664.894	18.620.608	-	-	102.039.709
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	48.562.186	1.633.232	12.885.119	-	-	63.080.537
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>33.192.021</u>	<u>31.662</u>	<u>5.735.489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38.959.172</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	2.551.011	157.402	1.813.772	-	-	4.522.185
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.219.250	7.488	1.478.750	-	-	3.705.488
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	54.780	-	-	54.780
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	23.736	-	-	23.736
per saldo	-	-	31.044	-	-	31.044
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>331.761</u>	<u>149.914</u>	<u>303.978</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>785.653</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	84.305.218	1.822.296	20.379.600	-	-	106.507.114
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	50.781.436	1.640.720	14.340.133	-	-	66.762.289
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>33.523.782</u>	<u>181.576</u>	<u>6.039.467</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.744.825</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									-
Resultaat deelnemingen									-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstekte leningen / verkregen effecten								283.044	283.044
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio								-6.790	-6.790
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	-	-	-	393.111	393.111

## 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 WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 11 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

## 11.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2022	2021
	€	€
<b>Revalidatie</b>		
Gefatureerde 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	1.474.759	672.370
	<u>47.732.564</u>	<u>50.291.992</u>
<b>Audiologie &amp; Communicatie</b>		
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	0	0
	<u>10.911.123</u>	<u>9.444.061</u>
<b>Opbrengsten verblijf/verpleging</b>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (intensieve kindzorg)	1.374.813	1.287.815
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen zorgverzekeringswet	62.587	0
	<u>1.437.400</u>	<u>1.287.815</u>
Totaal	<u><u>60.081.087</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:

	2022	2021
	€	€
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:

	2022	2021
	€	€
Jeugdwet	2.266.261	2.068.365
Totaal	<u><u>2.266.261</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.

## 11.4 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:

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

**Toelichting:**

Het hier gerapporteerde bedrag ziet toe op ontvangen subsidies voor onderzoek, innovatie en onderwijs binnen de Zorg.

## 2.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 11.5 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	1.433.116	1.763.055
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>4.642.607</u>	<u>4.322.416</u>

**Toelichting:**

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

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn a</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Doorbelasting overhead Stichting Adelante Onderwijs en Adelante Arbeid B.V.	2.432.977	1.823.885
Overige opbrengsten	4.463.477	2.390.375
Totaal	<u>6.896.454</u>	<u>4.214.260</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.

## 2.1.10 TOELICHTING OP DE 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	2.904.377	4.220.194
Totaal	<u>2.904.377</u>	<u>4.220.194</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	42.650.361	42.765.364
Sociale lasten	6.490.398	7.126.225
Pensioenpremies	3.794.672	3.768.132
Totaal personeelskosten	<u>52.935.431</u>	<u>53.659.721</u>

**Toelichting:**

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

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Revalidatie	395	419
Verblijf/verpleging	48	50
Audiologie	100	98
Adelante overige	141	137

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>684</u>	<u>704</u>
--	------------	------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

**Toelichting:**

Gedurende het boekjaar 2022 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij Stichting Adelante Zorg 684 (2021:704)  
Hiervan waren 0 personen (2021: 0 personen) werkzaam buiten Nederland.

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste Vtiva

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	151.387	156.137
- materiële vaste activa	3.649.122	3.601.642
Totaal afschrijvingen	<u>3.800.509</u>	<u>3.757.779</u>

**Toelichting:**

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

## 2.1.10 TOELICHTING OP DE 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 Vtiva	0	1.177.726
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>1.177.726</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	2.915.341	2.604.347
Algemene kosten	5.510.801	6.100.905
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.419.891	1.707.577
Onderhoud en energiekosten	3.213.159	2.959.343
Huur en leasing	1.023.868	1.140.745
Overige personeelskosten	1.881.889	1.542.555
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.964.949</u>	<u>16.055.472</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>
	€	€
Rentebaten	4.717	0
Subtotaal financiële baten	<u>4.717</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-368.333	-427.378
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-6.790	-6.790
Subtotaal financiële lasten	<u>-375.123</u>	<u>-434.168</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-370.406</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 WINST- EN VERLIESREKENING

21. 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	80.158	80.034
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en NValculatie)	27.150	28.859
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>107.308</u>	<u>108.893</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.

22. 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 23.

## 2.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

## 23. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Adelante Zorg. Het voor Stichting Adelante Zorg van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het bezoldigingsmaximum voor zorginstellingen is in 2022 klasse V op basis van een totaalscore van 13 punten.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.W.M. Plagge</b>	<b>Y.Y. van Horn</b>
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid raad van Bestuur
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	0,89
Dienstbetrekking? <sup>8</sup>	ja	ja
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 202.456	€ 179.965
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.542	€ 12.035
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 215.998</b>	<b>€ 192.000</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	€ 216.000	€ 192.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 215.998</b>	<b>€ 192.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021<sup>14</sup></b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.W.M. Plagge</b>	<b>Y.Y. van Horn</b>
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	0,89
Dienstbetrekking? <sup>8</sup>	ja	ja
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 196.183	€ 174.388
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.816	€ 11.390
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 208.999</b>	<b>€ 185.778</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	€ 209.000	€ 185.778
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 208.999</b>	<b>€ 185.778</b>



## 2.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Drs. R.H.J. van 't Hullenaar	Dr. E.W. van Geenen	Dr. J.B.A. van Mourik
<b>Funcctiegegevens<sup>2</sup></b>	Voorzitter	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging <sup>3</sup>	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021 <sup>8</sup>			
bedragen x € 1	Drs. R.H.J. van 't Hullenaar	Dr. E.W. van Geenen	Dr. J.B.A. van Mourik
<b>Funcctiegegevens<sup>2</sup></b>	Voorzitter	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/5 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging <sup>3</sup>	€ 31.350	€ 20.900	€ 13.934
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	€ 31.350	€ 20.900	€ 13.934

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M. Crutzen	Drs. E.A.P.M. Thewessen
<b>Funcctiegegevens<sup>2</sup></b>	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/10 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging <sup>3</sup>	€ 21.600	€ 5.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	€ 21.600	€ 5.444
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 21.600	€ 5.400
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021 <sup>8</sup>		
bedragen x € 1	M. Crutzen	Drs. E.A.P.M. Thewessen
<b>Funcctiegegevens<sup>2</sup></b>	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging <sup>3</sup>	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	-	-

## 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Prof. Dr. D. van de Mheen	lid raad van toezicht

## **2.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

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

De raad van toezicht van de Stichting Adelante Zorg 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

## **2.2 OVERIGE GEGEVENS**

## 2.2 OVERIGE GEGEVENS

### 2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over resultaatbestemmingen.

### 2.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Adelante Zorg is gevestigd aan de Zandbergsweg 111 te Hoensbroek en heeft op 31-12-2022 de volgende nevenvestigingen:

- Encanto, Onderstestraat 29 te Valkenburg
- De Maasgouw, Bemelergrubbe 5 te Maastricht
- Adelante audiologie & communicatie: Gehoor Noord, Monseigneur Driessenstraat 6 te Roermond
- Adelante audiologie & communicatie: Gehoor Noord, Merseloseweg 130 te Venray
- Adelante audiologie & communicatie: Gehoor Noord / Adelante locatie Tegelseweg 210 Venlo
- Adelante audiologie & communicatie: Taal en Gehoor Noord, van Laerstraat 45 te Venlo
- Adelante audiologie & communicatie: Taal Noord, Jagerstraat 2 te Roermond
- Adelante audiologie & communicatie: Taal Zuid, Dorpstraat 45 Maastricht
- Adelante audiologie & communicatie: Taal Zuid, Gewandeweg 5 te Geleen
- Kinder- en Volwassenenrevalidatie, Tegelseweg 210 te Venlo
- Kinderrevalidatie, Ulingshofweg 26 A te Venlo
- Adelante revalidatiegeneeskunde locatie Maastricht UMC+, P Debyelaan 25 te Maastricht
- Adelante Venray, de Wieënhof 1 te Venray

### 2.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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