
**Financiële Jaarstukken
2019**

Stichting Adelante Zorg



**Financiële Jaarstukken
2019**

Stichting Adelante Zorg



Zandbergsweg 111
6432 CC Hoensbroek
Postbus 88
6430 AB Hoensbroek

Telefoon 045 - 528 28 28
Fax 045 - 528 20 00



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Algemene gegevens	5
1.1	Bestuursverslag	6
2.	Jaarrekening 2019	7
2.1	Balans per 31 december 2019	8
2.2	Resultatenrekeningen over 2019	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	10
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4.1	Algemeen	11
2.4.2	Grondslagen van waarderingen van activa en passiva	12
2.4.3	Grondslagen van resultaatbepalingen	15
2.4.4	Grondslagen voor kasstroomoverzicht	17
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	18
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	28
2.7	Mutatieoverzicht vaste activa	29
2.7.1	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	29
2.7.2	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	30
2.7.3	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	31
2.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	32
2.9	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	41
	Bijlage: Lijst van afkortingen	42
3.	Overige gegevens	43
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	44
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44

1. ALGEMENE GEGEVENS

1. ALGEMENE GEGEVENS

1.1 BESTUURSVERSLAG

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

2. JAARREKENING

2 JAARREKENING

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-18</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.048.570	1.205.457
Materiële vaste activa	2	44.411.138	46.134.063
Financiële vaste activa	3	130.437	137.227
Totaal vaste activa		<u>45.590.145</u>	<u>47.476.747</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	0	54.856
Overige vorderingen en overlopende activa	5	13.319.077	15.173.317
Liquide middelen	6	8.531.992	9.865.195
Totaal vlottende activa		<u>21.851.069</u>	<u>25.093.368</u>
Totaal activa		<u><u>67.441.214</u></u>	<u><u>72.570.115</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	1.150.000	1.150.000
Algemene en overige reserves		24.380.702	22.868.223
Totaal eigen vermogen		<u>25.530.702</u>	<u>24.018.223</u>
Voorzieningen	9	1.684.212	2.459.322
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	10	22.038.487	23.854.852
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	13.614	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en AP's	4	725.501	888.089
Overige kortlopende schulden	11	17.448.698	21.349.629
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>18.187.813</u>	<u>22.237.718</u>
Totaal passiva		<u><u>67.441.214</u></u>	<u><u>72.570.115</u></u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	7.925.919	10.049.255
DBC opbrengsten B-segment - Audiologie & Communicatie	14	6.288.946	5.806.033
DBC opbrengsten A-segment - Revalidatie	15	46.000.605	47.387.218
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	1.895.040	2.228.763
Overige bedrijfsopbrengsten	17	9.305.127	8.839.934
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>71.415.637</u>	<u>74.311.203</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	53.181.277	56.425.985
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	3.741.233	3.822.748
Overige bedrijfskosten	20	12.567.147	12.939.917
Som der bedrijfslasten		<u>69.489.657</u>	<u>73.188.650</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.925.980	1.122.553
Financiële baten en lasten	21	-413.501	-446.312
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>1.512.479</u>	<u>676.241</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.512.479</u>	<u>676.241</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		1.512.479	676.241
		<u>1.512.479</u>	<u>676.241</u>

Toelichting:

Het boekjaar sluit per saldo met een positief resultaat van ad € 1.512.479. Het bedrag ad € 1.512.479 is toegevoegd aan de algemene reserve.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019	2018
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	1.512	676
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen (incl. à fond perdu)	3.741	3.823
- mutaties voorzieningen	<u>-775</u>	<u>-4.462</u>
	2.966	-639
Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie onderhanden werk DBC's en AP's	-163	-332
- vorderingen	1.854	1.495
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	68	-211
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-3.894</u>	<u>254</u>
	-2.134	1.206
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>2.344</u>	<u>1.243</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.344	1.243
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-1.918	-924
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.918	-924
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	-1.760	-1.760
Betaalde kosten disagio geldlening	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.760	-1.760
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-1.334</u></u>	<u><u>-1.441</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	<u>9.865</u>	<u>11.306</u>
Totaal	<u>8.532</u>	<u>9.865</u>
Stand geldmiddelen per 31 december	<u><u>8.532</u></u>	<u><u>9.865</u></u>

Toelichting:

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

De financiële gegevens van de Stichting zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Adelante Groep.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. 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.

Continuïteitsveronderstelling

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar pagina 40 Gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt. Later heeft ZN op aandringen van de NVZ duidelijk gemaakt dat revalidatie instellingen onder dezelfde regeling komen te vallen.

Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars het uitgangspunt.

Daarbij wordt rekening gehouden met:

- extra kosten die in verband met het coronavirus gemaakt worden na goedkeuring in ROAZ-verband en in afstemming met de meest betrokken zorgverzekeraar(s). Dit geldt ook voor kosten die redelijkerwijs in lijn liggen met de binnen de ROAZ gemaakte afspraken;
- mogelijke effecten van de verschuivingen binnen het zorgaanbod van de zorgaanbieder; en
- vaste kosten die ten gevolge van de coronavirus niet worden gedekt in de Zorgverzekeringwet als gevolg van omzetsderving.

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Adelante haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkend met voorgaand jaar

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

Deze wijziging heeft betrekking op de personele verplichting inzake Persoonlijk Levensfase Budget (PLB).

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stelselwijziging

In het jaar 2019 is een stelselwijziging doorgevoerd ten aanzien van de kosten voor periodiek groot onderhoud. De kosten voor periodiek groot onderhoud kunnen niet meer ten laste worden gebracht van het resultaat. Vanaf 2019 dienen de kosten van groot onderhoud te worden geactiveerd op de balans door deze als component te verwerken in de boekwaarde van het betreffende materieel vaste actief onder toepassing van de componentenmethode. Deze stelselwijziging is prospectief verwerkt per 1 januari 2019 en heeft geen impact op het resultaat.

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.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen zijnde Stichting Adelante Groep, Stichting Adelante Onderwijs, Stichting Adelante Beheer O.G. en Stichting Vrienden van Adelante worden aangemerkt als verbonden partij. Daarnaast wordt ook Stichting Vooruit voor Kinderen met een Handicap aangemerkt als verbonden partij.

Goodwill

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de 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.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Adelante Zorg zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Adelante Zorg.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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.

Groot onderhoud

Per 2019 wordt periodiek groot onderhoud volgens de componentenbenadering geactiveerd. Voor een nadere toelichting over de stelselwijziging die in 2019 is doorgevoerd, wordt verwezen naar 2.4.1. Vanaf 2019 dienen de kosten van groot onderhoud te worden geactiveerd op de balans door deze als component te verwerken in de boekwaarde van het betreffende materieel vaste actief onder toepassing van de componentenmethode. Deze verwerkingsmethode is prospectief doorgevoerd, hetgeen inhoudt dat alle nieuwe componenten conform de componentenbenadering zijn geactiveerd.

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met 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.

Stichting Adelante heeft in 2015 de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende 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 kasstroomgenererende 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 2019 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.

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 werk Audiologische Producten / Diagnose Behandel Combinatie

Het onderhanden werk uit hoofde van Audiologische Producten / Diagnose Behandel Combinatie 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 Audiologische Producten / Diagnose Behandel Combinatie die ultimo boekjaar openstonden. Conform de richtlijn is tevens per verzekeraar de schadelast 2019 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is opgenomen als een algemene reserve. De algemene reserve is het saldo van de overschotten en tekorten die behaald worden met zorgactiviteiten en de overige activiteiten.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen zijn 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 zijn gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wachtgelden:

De wachtgeldvoorziening is gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan. Daar de looptijd van deze verplichting relatief kort is, is deze voorziening nominaal berekend.

Voorzieningen uitgestelde beloningen:

Deze voorziening heeft betrekking op beloningen (bij jubileumuitkeringen) die plaatsvinden onder voortzetting van het dienstverband. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is inclusief pensioen gratificaties gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,0% (2018: 3,0%).

Voorziening langdurig zieken:

De voorziening is getroffen voor op de balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van de bezoldiging van de personeelsleden, die op balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten door arbeidsongeschiktheid. Dit geldt voor maximaal 2 jaar, waarbij het eerste jaar 100% wordt doorbetaald en in het tweede jaar 70%. De voorziening is bepaald aan de hand van de ziekte van de desbetreffende medewerker(s), de verwachte ziekteperiode en de salariskosten van de medewerker(s). Er is tevens rekening gehouden met een te betalen transitievergoeding indien de inschatting is dat de betreffende medewerker niet meer zal herstellen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening reorganisatie:

Stichting Adelante Zorg heeft besloten om een reorganisatie door te voeren als gevolg van dalende omzetten. De kosten die verband houden met deze reorganisatie zijn onder deze voorziening opgenomen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde.

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 tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

à fond perdu egalisatierekeningen

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

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepalingen

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening 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 het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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 schattingonzekerheden jaarrekening 2019 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 2019 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 2019

De van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden in de jaarrekening 2019 is (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Adelante:

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Adelante heeft met de zorgverzekeraars voor 2019 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording. Deze correcties zijn conform de handreiking omzetverantwoording op de omzet 2019 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2019. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financiële 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.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Het instituut heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het instituut. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds PFZW.

Het instituut betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf maanden dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad van PFZW 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 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 verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. In januari 2020 is de dekkingsgraad van PFZW 95,7%.

2.4.4 Grondslagen voor 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.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	1.048.570	1.205.457
Totaal immateriële vaste activa	<u>1.048.570</u>	<u>1.205.457</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.205.457	1.362.344
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	156.887	156.887
Boekwaarde per 31 december	<u>1.048.570</u>	<u>1.205.457</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.7.1.

De kosten van goodwill hebben betrekking op de overgenomen activiteiten van Zigzagzorg Zuid BV en de overgenomen revalidatiegeneeskunde van VieCuri Medisch Centrum.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	37.803.803	39.417.534
Machines en installaties	38.214	41.490
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.569.121	6.675.039
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>44.411.138</u>	<u>46.134.063</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	46.134.063	48.932.865
Bij: investeringen	1.917.787	923.423
Af: afschrijvingen ten laste van het resultaat	3.584.348	3.665.861
Af: vrijval egalisatierekening	56.364	56.364
Boekwaarde per 31 december	<u>44.411.138</u>	<u>46.134.063</u>

Toelichting:

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per naar activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.7.2.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kosten disagio geldlening	115.437	122.227
Waarborgsom	15.000	15.000
Totaal financiële vaste activa	<u>130.437</u>	<u>137.227</u>

Het verloop van de deelnemingen is als volgt:

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.7.3.

Kosten disagio geldlening heeft betrekking op een afgesloten geldlening bij Triodos Bank waarvoor het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) zich garant heeft gesteld.

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en AP's

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's Revalidatie	7.519.555	8.030.306
Onderhanden werk AP's Audiologie & Communicatie	1.070.459	1.012.563
Af: ontvangen voorschotten	9.315.515	9.930.958
Totaal onderhanden werk	<u>-725.501</u>	<u>-888.089</u>

De specificatie per categorie AP's / DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst inclusief verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€
DBC's Revalidatie	7.519.555	6.920.562	598.993
AP's Audiologie & Communicatie	1.070.459	2.394.953	-1.324.494
Totaal (onderhanden werk)	<u>8.590.014</u>	<u>9.315.515</u>	<u>-725.501</u>

Toelichting:

Het ontvangen voorschot bij een zorgverzekeraar is bij de AP's nog niet aangepast aan het lager onderhanden werk. Voor de uitgangspunten van het bepalen van het onderhanden werk wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling (2.4).

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.999.179	4.937.711
Vorderingen op groepsmaatschappijen	51.952	0
Overige vorderingen:		
- Nog te factureren	7.993.632	9.820.391
- Overige vorderingen en overlopende activa	274.314	415.215
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>13.319.077</u>	<u>15.173.317</u>

Toelichting:

De voorziening voor debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 374.067 (in 2019) en € 404.812 (in 2018). De afname van de voorziening dubieuze posten is het resultaat van het definitief afboeken van oude openstaande nota's van individuele patiënten.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	8.517.290	9.845.898
Kassen	14.752	19.297
Kruisposten	-50	0
Totaal liquide middelen	<u>8.531.992</u>	<u>9.865.195</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting. De kredietruimte bedraagt € 6.250.000 (in 2019) en € 6.250.000 (in 2018).

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-54.856	0	-54.856
Financieringsverschil boekjaar	0	-13.614	-13.614
Correcties voorgaande jaren	-13.034	0	-13.034
Betalingen/ontvangsten	<u>67.890</u>	<u>0</u>	<u>67.890</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>54.856</u>	<u>-13.614</u>	<u>41.242</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>-13.614</u></u>	<u><u>-13.614</u></u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
- stadium van vaststelling	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	1.520.229	1.462.085
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Ontvangen voorschotten (WLZ)	1.533.843	1.407.229
Totaal financieringsverschil verblijf/verpleging onderdeel WLZ	<u><u>-13.614</u></u>	<u><u>54.856</u></u>

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	54.856
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	13.614	0

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	1.150.000	1.150.000
Algemene en overige reserves	24.380.702	22.868.223
Totaal eigen vermogen	<u>25.530.702</u>	<u>24.018.223</u>

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.018.223	23.341.982
Resultaatbestemming	1.512.479	676.241
Overige mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>25.530.702</u>	<u>24.018.223</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve: - organisatie ontwikkeling / verandering	1.150.000	0	0	1.150.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>1.150.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.150.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves: - algemene reserve	22.868.223	1.512.479	0	24.380.702
Totaal algemene en overige reserves	<u>22.868.223</u>	<u>1.512.479</u>	<u>0</u>	<u>24.380.702</u>

Toelichting:

Het resultaat van 2019 is € 1.512.479. Het bedrag van € 1.512.479 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve Organisatie ontwikkeling en verandering 2019-2021

In de herstructureringsplannen van de Raad van Bestuur is toegelicht dat Adelante de komende jaren een veranderingstraject zal doormaken met als doel dat de organisatie beter kan inspelen op de snel veranderende omgeving. Door deze ontwikkeling zal Adelante meer toekomstbestendig worden. Voor het doorvoeren van deze veranderingen zal geïnvesteerd moeten worden. Investerings die verder gaan dan de reguliere bedrijfsvoering. De Raad van bestuur wil naast individuele en groepsgewijze ontwikkelprogramma's ook investeren in verdere teamontwikkeling en procesinnovatie en –verbetering. De kosten die samenhangen met bovengenoemde ontwikkeltraject zijn opgenomen onder deze bestemmingsreserve.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- Uitgestelde beloningen	904.053	164.567	73.624	0	994.996
- Langdurig zieken	447.024	637.844	447.024	0	637.844
- Reorganisatie	1.108.245	0	972.764	84.109	51.372
Totaal voorzieningen	2.459.322	802.411	1.493.412	84.109	1.684.212

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	662.577
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	272.331
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	647.391

Toelichting per categorie voorziening:

De voorzieningen zijn toegelicht bij de grondslagen van waardering en resultaatbepaling (zie 2.4).

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	21.088.750	22.848.750
Overige langlopende schulden (overlopende passiva):		
- à fond perdu saldo per 1-januari	1.006.102	1.062.467
- af : à fond perdu verslagjaar	56.365	56.365
- à fond perdu saldo per 31-december	949.737	1.006.102
Totaal langlopende schulden	<u>22.038.487</u>	<u>23.854.852</u>

De post a fond perdu heeft betrekking op ontvangen subsidiegelden ter financiering van enkele gebouwen. Als gevolg hiervan wordt een gedeelte van de afschrijvingen ten laste van deze ontvangen subsidiegelden geboekt.

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.608.750	26.409.157
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.760.000	1.800.407
Stand per 31 december	<u>22.848.750</u>	<u>24.608.750</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.760.000	1.760.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>21.088.750</u>	<u>22.848.750</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.760.000	1.760.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.088.750	22.848.750
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	14.748.750	16.108.750

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen. De aflossingsverplichting voor het komende jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting leningen:

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:

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Vervolg Toelichting leningen:

A. KADASTRALE GEMEENTE HEERLEN

1. 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);

2. 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:

1. 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);

2. 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:

1. 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 Houtem 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.;

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

II. Een recht van eerste hypotheek ten behoeve van:

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

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	1.212.497	1.246.373
Aflossingsverplichting langlopende leningen	1.760.000	1.760.000
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	870.468
Belastingen en sociale premies	2.352.389	2.510.088
Schulden terzake pensioenen	619.432	70.390
Vakantiegeld	1.453.238	1.516.217
Vakantiedagen	784.248	727.658
PLB rechten	4.879.853	4.642.508
Nog te betalen kosten:		
- overige nog te betalen kosten	3.391.633	5.880.753
- nog te verrekenen overschrijding productie plafond		
Audiologie & Communicatie	157.927	108.806
- nog te verrekenen overschrijding productie plafond Revalidatie	172.186	1.041.131
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- vooruitontvangen bedragen	665.295	975.237
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>17.448.698</u>	<u>21.349.629</u>

Toelichting:

Eind 2017 heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar de juistheid en compleetheid van de DBC's registraties. Op basis van bevindingen van dit onderzoek heeft er een omzetcorrectie plaatsgevonden. Het terug te betalen bedrag is in 2018 opgenomen onder "overige nog te betalen kosten". In 2019 is het bedrag grotendeels terugbetaald. Hierdoor is het bedrag onder "overige nog te betalen kosten" in 2019 lager dan in 2018.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Huurverplichting van onroerende zaken	5.843.491	4.886.112
Leaseverplichtingen auto's	34.749	46.663
Huurverplichtingen roerende zaken	121.458	271.670
	<u>5.999.698</u>	<u>5.204.445</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Het totale bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt € 5.843.491 en loopt tot 2032. Hiervan vervalt binnen 1 jaar € 799.000 en na 5 jaar € 2.543.000.

De verplichting uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedraagt € 34.749 en loopt tot 2023. Hiervan vervalt binnen 1 jaar € 11.914 en na 5 jaar € 0.

De verplichting uit hoofde van met derden aangegane huurverplichtingen van roerende zaken bedraagt in totaal € 121.458 en loopt tot 2021. Hiervan vervalt binnen 1 jaar € 86.000 en na 5 jaar € 0.

Overig:

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018). Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting Adelante Zorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

Obligoverplichting WfZ

Het waarborgfonds voor de Zorgsector WfZ kent een zekerheidsstructuur, waarbij onder andere bepaald is dat WfZ-deelnemers via het obligo mederisicodragend zijn. Als het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken én in het extreme geval dat het WfZ-vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichting aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen, ofwel per 31 december 2019 € 476.813.

Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed BA

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

2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€	€			€	
I.N.G.	1-feb-03	8.000.000	20	1,40%	1.700.000	0	400.000	1.300.000	0	4	kwartaal	400.000	
I.N.G.	1-okt-06	1.500.000	25	1,85%	765.000	0	60.000	705.000	405.000	12	kwartaal	60.000	
B.N.G.	27-mei-15	6.900.000	20	1,17%	5.692.500	0	345.000	5.347.500	3.622.500	16	kwartaal	345.000	WfZ
B.N.G.	19-nov-15	7.800.000	20	1,47%	6.630.000	0	390.000	6.240.000	4.290.000	16	kwartaal	390.000	WfZ
I.N.G.	1-jul-16	6.000.000	20	3,34%	5.250.000	0	300.000	4.950.000	3.450.000	17	kwartaal	300.000	
Triodos	1-jun-16	5.300.000	20	0,95%	4.571.250	0	265.000	4.306.250	2.981.250	17	kwartaal	265.000	WfZ
Totaal		35.500.000			24.608.750	0	1.760.000	22.848.750	14.748.750			1.760.000	

2.7 MUTATIEOVERZICHT VASTE ACTIVA

2.7.1 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE 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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.563.064	0	1.563.064
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	357.607	0	357.607
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.205.457</u>	<u>0</u>	<u>1.205.457</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	156.887	0	156.887
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen/overhevelingen/activeringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-156.887</u>	<u>0</u>	<u>-156.887</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.563.064	0	1.563.064
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	514.494	0	514.494
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.048.570</u>	<u>0</u>	<u>1.048.570</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10%		

2.7.2 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	80.388.282	1.664.894	15.510.072	0	0	97.563.248
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	40.970.749	1.623.404	8.835.032	0	0	51.429.185
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>39.417.535</u>	<u>41.490</u>	<u>6.675.040</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>46.134.063</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	551.897	0	1.365.890	0	0	1.917.787
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.165.628	3.276	1.471.808	0	0	3.640.712
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen/overhevelingen/activeringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
herubricering	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.613.731</u>	<u>-3.276</u>	<u>-105.918</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.722.925</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	80.940.179	1.664.894	16.875.962	0	0	99.481.035
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	43.136.377	1.626.680	10.306.840	0	0	55.069.897
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>37.803.804</u>	<u>38.214</u>	<u>6.569.122</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44.411.138</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	5,0%	10% / 20%			

2.7.3 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	0	137.227	137.227
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	-6.790	-6.790
Waarborgsom	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>130.437</u>	<u>130.437</u>

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten audiologie & communicatie:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet:		
- Opbrengst Zintuiglijk Gehandicaptenzorg	2.800.780	2.544.571
- Tinnitus trajecten	-10.493	703.158
Opbrengsten Jeugdwet/Dyslexie	81.101	522.929
Opbrengsten verblijf/verpleging:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (intensieve kindzorg)	1.395.096	1.233.082
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.548.668	1.552.233
Opbrengsten Jeugdwet/Wet Maatschappelijk Ondersteuning	1.418.953	2.967.221
Overige zorgprestaties (persoonsgebonden budget)	691.814	526.061
Totaal	<u>7.925.919</u>	<u>10.049.255</u>

Toelichting:

De verbetermaatregelen die in 2018 zijn aangezet, hebben geleid tot een toename van de ZG-opbrengsten. Er zijn extra groepen gestart en knelpunten in de personeelsbezetting zijn opgelost. Sinds 2019 is de behandeling van Tinnitus reguliere geduide zorg en valt daarmee onder de opbrengsten van de "DBC's". In 2019 zijn enkel nog correcties van vorige jaren doorgevoerd onder de noemer "Tinnitus trajecten". Gedurende 2018 is het besluit genomen om per 1-1-2019 te stoppen met Dyslexie. Als gevolg hiervan is de instroom in 2019 verder teruggelopen. Bij verblijf/verpleging is er in 2019 ingezet op de groei van de intensieve Kindzorg, dat werd mede gefaciliteerd door de lagere bezetting van de klinische verpleegbedden. In de Jeugdwet is een daling te zien, doordat de financiering van zorg op school niet meer als arrangementen is afgerekend maar als subsidie. Hierbij heeft er een aanpassing van het tarief plaatsgevonden.

14. Toelichting omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Audiologie & Communicatie Hoensbroek		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	3.743.402	3.353.947
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	49.920	-36.589
Subtotaal	<u>3.793.322</u>	<u>3.317.358</u>
waarvan toe te rekenen aan schadelastjaar:		
- 2018	322.025	
- 2019	<u>3.471.297</u>	
	3.793.322	

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Audiologie & Communicatie Venlo		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	2.577.648	2.397.602
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	<u>-82.024</u>	<u>91.073</u>
Subtotaal	2.495.624	2.488.675
waarvan toe te rekenen aan schadelastjaar:		
- 2018	245.742	
- 2019	<u>2.249.882</u>	
	2.495.624	
Totaal	<u>6.288.946</u>	<u>5.806.033</u>

Toelichting:

Voor de uitgangspunten van het bepalen van de omzet wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling (2.4).

15. Toelichting omzet DBC's / DBC- zorgproducten A-segment

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Revalidatie		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	45.961.567	47.571.454
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	39.038	-184.236
Totaal	<u>46.000.605</u>	<u>47.387.218</u>
waarvan toe te rekenen aan schadelastjaar:		
- 2017 + voorgaande jaren	142.929	
- 2018	5.848.063	
- 2019	<u>40.009.613</u>	
	46.000.605	

Toelichting:

Voor de uitgangspunten van het bepalen van de omzet wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling (2.4).

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	1.597.393	1.820.265
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS expertise component zintuiglijk gehandicaptenzorg	297.647	408.498
Totaal	<u>1.895.040</u>	<u>2.228.763</u>

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- zorgprestaties tussen instellingen	2.120.831	1.910.561
Overige opbrengsten:		
- ouderbijdrage Kinderdagverblijf	418.135	431.994
- sportcentrum	412.624	385.539
- restaurant	636.844	653.476
- aandeel stichting Adelante Onderwijs	1.779.823	1.664.755
- overige opbrengsten	3.936.870	3.793.609
Totaal	<u>9.305.127</u>	<u>8.839.934</u>

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	39.117.192	39.721.491
Sociale lasten	5.688.738	5.552.588
Pensioenpremies	3.263.457	3.401.288
Andere personeelskosten:		
- overige personeelskosten	1.027.331	2.867.949
Subtotaal	<u>49.096.718</u>	<u>51.543.316</u>
Personeel niet in loondienst	4.084.559	4.882.669
Totaal personeelskosten	<u><u>53.181.277</u></u>	<u><u>56.425.985</u></u>

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

- Revalidatie	420,1	433,7
- Verblijf/verpleging	52,7	52,2
- Audiologie onderdeel gehoor Hoensbroek	66,8	69,9
- Audiologie onderdeel gehoor Venlo	26,4	28,8
- Audiologie onderdeel AWBZ	2,3	7,7
- Adelante Overigen	141,1	152,6
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>709,3</u>	<u>744,8</u>

Toelichting:

In 2019 heeft er een reorganisatie plaatsgevonden. Voor de reorganisatiekosten was in 2018 onder overige personeelskosten een voorziening opgenomen. Als gevolg hiervan zijn de personeelskosten in 2019 lager dan in 2018.

19. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	156.887	156.887
- materiële vaste activa	3.584.346	3.665.861
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.741.233</u></u>	<u><u>3.822.748</u></u>

Toelichting

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

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.382.662	2.529.116
Algemene kosten	4.995.191	5.479.773
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.192.658	1.570.123
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.493.976	1.007.720
- Energie gas	352.580	330.842
- Energie stroom	375.777	349.453
- Energie transport en overig	31.543	21.316
Huur en leasing	1.026.691	907.917
Aandeel Stichting Adelante Groep	716.069	743.657
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.567.147</u>	<u>12.939.917</u>

Toelichting:

Door bezuinigingsmaatregelen in 2018 waren de onderhoudskosten lager dan in 2019.

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	1.128	547
Subtotaal financiële baten	<u>1.128</u>	<u>547</u>
Rentelasten	-407.839	-440.069
Amortisatie disagio geldlening	-6.790	-6.790
Subtotaal financiële lasten	<u>-414.629</u>	<u>-446.859</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-413.501</u>	<u>-446.312</u>

Toelichting:

De rentekosten zijn in 2019 lager dan in 2018 door aflossingen op leningen.

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Adelante van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Adelante is € 194.000 (klasse V, op basis van een score van 13 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Bedragen x € 1	H.W.M. Plagge	Y.Y. van Horn
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,889
Beloning	182.337	162.081
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.662	10.363
<i>Bezoldiging</i>	<u>193.999</u>	<u>172.444</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	172.444
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Bezoldiging	<u>193.999</u>	<u>172.444</u>
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,0	0,889
Beloning	118.459	157.242
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	7.652	10.199
<i>Bezoldiging</i>	<u>126.111</u>	<u>167.441</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	126.863	168.021
Bezoldiging 2018	<u>126.111</u>	<u>167.441</u>

Toelichting:

De conclusie luidt dat de bezoldiging van de topfunctionarissen van Stichting Adelante Zorg over 2019 voldoet aan de geldende WNT-normen.

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dr. R.H.J. van 't Hullenaar	Dr. R.J.J. Kocken	Prof. Dr. G.M.H. Mertens
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	29.100	19.400	19.400
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Bezoldiging	29.100	19.400	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	29.100	19.400	19.400
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	28.350	18.900	18.900
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Bezoldiging 2018	28.350	18.900	18.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900
Bedragen x € 1	Prof. Dr. C.G. Faber	Ir. S.A. Bambach	
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning	19.400	19.400	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
Bezoldiging	19.400	19.400	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	
Totaal bezoldiging	19.400	19.400	
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	n.v.t.	
Beloning	18.900	-	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
Bezoldiging 2018	18.900	-	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	-	

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Honoraria accountant	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	74.925	72.740
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. normenkader en nacalculatie)	25.070	62.330
3 Fiscale advisering	12.555	15.280
4 Niet controle-diensten	0	23.740
Totaal honoraria accountant	<u>112.550</u>	<u>174.090</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 2019 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.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Adelante Zorg heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 16 april 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Adelante Zorg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt bestemd volgens de resultaatverdeling op pagina 9.

Gebeurtenissen na balansdatum

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID-19) zorgde voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. Het speciaal onderwijs had te maken met dezelfde maatregelen als het reguliere onderwijs. De ziekenhuizen, UMC's en revalidatiecentra stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute, intensieve én medisch specialistische revalidatiezorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne,- en veiligheidsmaatregelen. Door de extra toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van (post) IC-bedden, hebben ziekenhuizen, UMC's, revalidatiecentra en audiologische centra moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, dan wel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen, UMC's revalidatiecentra en audiologische centra geconfronteerd met omzetzijden door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de deze zorg. In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten voor de exploitatieresultaten beperkt. Ziekenhuizen, UMC's, revalidatiecentra en audiologische centra blijven het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijven tegelijkertijd hun uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van capaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen en behandelen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden.

Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen, UMC's en revalidatiecentra behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen UMC's, revalidatiecentra en audiologische centra gegarandeerd.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de COVID-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen, UMC's, revalidatiecentra en audiologische centra gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan eventueel aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van COVID-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet. Voor wat betreft de overeengekomen ratio's 2020 met de banken is sprake van onzekerheid die samenhangt met het nog niet bekend zijn van de exacte uitwerking van de financiële compensatie door zorgverzekeraars. Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit.

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeenkomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden. De ondersteuning voor grote zorgaanbieders waar Adelante toe behoort zal voor 1 juli worden uitgewerkt. Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen. De financiering van het onderwijs is gegarandeerd evenals de financiering vanuit de WLZ, de Jeugdwet en de WMO

2.9 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

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

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

Dr. R.H.J. van 't Hullenaar, voorzitter RvT

Ir. S.A. Bambach, lid RvT

Prof. Dr. G.M.H. Mertens, lid RvT

Prof. Dr. C.G. Faber, lid RvT

Bijlage

Lijst van afkortingen

AP	Audiologische Producten
CVA	Cerebrovasculair Accident (beroerte)
DBC	Diagnose Behandel Combinatie
FPU	Flexibel Pensioen en Uittreden
MBI	Macrobeheersinstrument
MSZ	Medisch Specialistische Zorg
NFU	Nederlandse Federatie van Universitair Medische Centra
NVZ	Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen
PLB	Persoonlijk levensfasebudget
VUT	Vervroegde uittreding
WLZ	Wet Langdurige Zorg
WNT	Wet normering topinkomens
WTZI	Wet Toelating Zorginstelling
ZKN	Zelfstandige Klinieken Nederland
ZN	Zorgverzekeraars Nederland

3. OVERIGE GEGEVENS

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over resultaatbestemmingen.

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Adelante Zorg

A. VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Adelante Zorg te Hoensbroek gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Adelante Zorg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2019.
2. De resultatenrekening over 2019.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Adelante Zorg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het coronavirus

De landelijke maatregelen die het gevolg zijn van de verspreiding van het coronavirus en de rol van ziekenhuizen bij de acute zorg voor coronapatiënten zijn ook van invloed op Stichting Adelante Zorg. In de toelichting op pagina 40 in de jaarrekening geeft het management een toelichting op de huidige en onzekere (financiële) impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan. Het management geeft aan dat het nog niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van COVID-19 is op de financiële prestaties en gezondheid, maar verwacht niet dat er sprake is van een materiële onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RVW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RVW.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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

Maastricht Airport, 29 mei 2020

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: P.G.M. Retra AA