
Financiële Jaarstukken
2020

Stichting Adelante Zorg



Financiële Jaarstukken
2020

Stichting Adelante Zorg



Zandbergsweg 111
6432 CC Hoensbroek
Postbus 88
6430 AB Hoensbroek

Telefoon 045 - 528 28 28



INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Algemene gegevens	5
1.1 Bestuursverslag	6
2. Jaarrekening 2020	7
2.1 Balans per 31 december 2020	8
2.2 Resultatenrekeningen over 2020	9
2.3 Kasstroomoverzicht over 2020	10
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4.1 Algemeen	11
2.4.2 Grondslagen van waarderingen van activa en passiva	13
2.4.3 Grondslagen van resultaatbepalingen	17
2.4.4 Grondslagen voor kasstroomoverzicht	20
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	21
2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	31
2.7 Mutatieoverzicht vaste activa	32
2.7.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	32
2.7.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	33
2.7.3 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	34
2.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2020	35
2.9 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	44
Bijlage: Lijst van afkortingen	45
3. Overige gegevens	46
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	47
3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47
3.3 Nevenvestigingen	47
3.4 Bijlage sociaal domein	48

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 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	891.683	1.048.570
Materiële vaste activa	2	41.665.844	44.411.138
Financiële vaste activa	3	123.647	130.437
Totaal vaste activa		42.681.174	45.590.145
Vlottende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	5	19.388.343	14.275.434
Liquide middelen	6	5.140.366	8.531.992
Totaal vlottende activa		24.528.709	22.807.426
Totaal activa		67.209.883	68.397.571
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	1.150.000	1.150.000
Algemene en overige reserves		25.088.960	25.337.059
Totaal eigen vermogen		26.238.960	26.487.059
Voorzieningen	9	1.856.828	1.684.212
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	10	20.222.123	22.038.487
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	354.922	13.614
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en AP's	4	645.814	725.501
Overige kortlopende schulden	11	17.891.236	17.448.698
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		18.891.972	18.187.813
Totaal passiva		67.209.883	68.397.571

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	8.223.666	9.616.991
DBC opbrengsten B-segment - Audiologie & Communicatie	14	6.550.327	6.288.946
DBC opbrengsten A-segment - Revalidatie	15	47.022.135	46.000.605
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	4.455.249	1.895.040
Overige bedrijfsopbrengsten	17	7.719.566	9.305.127
Som der bedrijfsopbrengsten		73.970.943	73.106.709
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	57.406.217	54.557.764
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	3.765.087	3.741.233
Overige bedrijfskosten	20	12.630.778	12.567.147
Som der bedrijfslasten		73.802.082	70.866.144
BEDRIJFSRESULTAAT		168.861	2.240.565
Financiële baten en lasten	21	-416.960	-413.501
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-248.099	1.827.064
RESULTAAT BOEKJAAR		-248.099	1.827.064
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		-248.099	1.827.064
		-248.099	1.827.064

Toelichting:

Het boekjaar sluit per saldo met een negatief resultaat ad - € 248.099. Het bedrag ad - € 248.099 is onttrokken aan de algemene reserve.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	-248	1.512
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen (incl. à fond perdu)	3.765	3.741
- mutaties voorzieningen	<u>173</u>	<u>-775</u>
	3.938	2.966
Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie onderhanden werk DBC's en AP's	-80	-163
- vorderingen	-5.113	1.854
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	341	68
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>449</u>	<u>-3.894</u>
	-4.402	-2.135
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-712</u>	<u>2.344</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-712</u>	<u>2.344</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-997	-1.918
Desinvesteringen materiële vaste activa	78	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-919	-1.918
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>-3.392</u></u>	<u><u>-1.334</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	<u>8.532</u>	<u>9.865</u>
Totaal	<u>5.140</u>	<u>8.532</u>
Stand geldmiddelen per 31 december	<u><u>5.140</u></u>	<u><u>8.532</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

Activiteiten

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.

Groepsverhoudingen

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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. 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

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen en umc's sec, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Adelante Zorg haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkend met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen:

Foutherstel 'zorg op school'

In de jaarrekeningen van 2017 tot en met 2019 heeft Stichting Adelante Onderwijs de opbrengsten en kosten gerelateerd aan 'zorg op school' verantwoord. Deze activiteiten behoren echter niet tot de normale activiteiten van Adelante Onderwijs en zijn voor risico en rekening van Stichting Adelante Zorg, derhalve dienen deze resultaten ook bij Stichting Adelante Zorg verantwoord te worden. De vergelijkende cijfers van 2019 zijn waar nodig aangepast om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Fouterstel 'zorg op school' (vervolg)

Deze aanpassing is van toepassing op de posten overige baten, de personeelslasten, de overige lasten en het eigen vermogen. Door dit foutenherstel is het vermogen van Stichting Adelante Zorg met in totaal € 956.000 verhoogd. Deze correctie komt tot stand door de resultaten van de zorgfinancieringsstromen uit de jaarrekening 2017 t/m 2019 te corrigeren. Dit gaat om een bedrag van € 4.598.000 aan opbrengsten. Daartegenover staan de gemaakte kosten om deze (zorg)producten te kunnen leveren die voornamelijk bestaan uit de personeelslasten en de bijbehorende overige lasten. Over deze periode is dit een bedrag van € 3.642.000

Het gecorrigeerde resultaat van € 956.000 is als volgt opgebouwd in de afgelopen jaren:

	Omzet	Personeelslasten	Overige lasten	Resultaatimpact
2017	€ 995.000	€ 779.000	€ 160.000	€ 56.000 (+/+)
2018	€ 1.912.000	€ 1.034.000	€ 293.000	€ 585.000 (+/+)
2019	€ 1.691.000	€ 1.094.000	€ 282.000	€ 315.000 (+/+)
Totaal:	€ 4.598.000	€ 2.907.000	€ 735.000	€ 956.000 (+/+)

Oordelen en 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.

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Revalidatiecentra, Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

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.

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Tussen Stichting Adelante Zorg en Stichting Adelante Onderwijs hebben transacties plaatsgevonden die betrekking hebben op doorbelastingen van overheadkosten. Er hebben zich in 2020 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Adelante Zorg zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang 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.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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.

Immateriële vaste activa

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

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.

De geactiveerde kosten en goodwill worden volgens het lineaire systeem afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10%.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0 - 5%.
- Machines en installaties : 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20%.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. De kosten van groot onderhoud 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.

Financiële vaste activa

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

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 2020 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 2020 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.

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

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Het effect van de discontering is € 193.400. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 2,0%. Door wijziging van de disconteringsvoet naar 0% zijn de voorzieningen toegenomen met € 193.400.

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 exclusief pensioen gratificaties gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Er wordt vanaf 2020 een disconteringsvoet gehanteerd van 0% (2019: 2,0%).

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

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 schattingsonzekerheden jaarrekening 2020 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 2020 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 2020

De van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden in de jaarrekening 2020 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 2020 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2020 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2020 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording. Deze correcties zijn conform de handreiking omzetverantwoording op de omzet 2020 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2020. 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 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

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 instelling 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

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 pensioenfond 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 2020 bedroeg de dekkingsgraad van PFZW 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds kan nog niet aangeven wat dit betekent voor het toekomstige pensioen, PFZW belegt voor de lange termijn. Wat vaststaat is dat PFZW het pensioen gewoon kan uitbetalen. 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 2021 is de dekkingsgraad van PFZW 92,2%.

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 instelling 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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden onder de overlopende passiva opgenomen en worden systematisch in de resultatenrekening 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

2.4.5 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.

2.4.6 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	891.683	1.048.570
Totaal immateriële vaste activa	<u>891.683</u>	<u>1.048.570</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.048.570	1.205.457
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	156.887	156.887
Boekwaarde per 31 december	<u>891.683</u>	<u>1.048.570</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 beiden met een resterende levensduur van 6 jaar.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	35.587.458	37.803.803
Machines en installaties	34.938	38.214
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.043.449	6.569.121
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>41.665.845</u>	<u>44.411.138</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.411.138	46.134.063
Bij: investeringen	996.932	1.917.787
Af: afschrijvingen ten laste van het resultaat	3.608.200	3.584.348
Af: vrijval egalisatierekening	56.364	56.364
Af: desinvesteringen	77.662	0
Boekwaarde per 31 december	<u>41.665.844</u>	<u>44.411.138</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-20	31-dec-19
	€	€
Kosten disagio geldlening	108.647	115.437
Waarborgsom	15.000	15.000
Totaal financiële vaste activa	<u>123.647</u>	<u>130.437</u>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
		€
Boekwaarde per 1 januari	130.437	137.227
Amortisatie (dis)agio	-6.790	-6.790
Boekwaarde per 31 december	<u>123.647</u>	<u>130.437</u>

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-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's Revalidatie	7.776.701	7.519.555
Onderhanden werk AP's Audiologie & Communicatie	1.242.290	1.070.459
Af: ontvangen voorschotten	9.664.805	9.315.515
Totaal onderhanden werk	<u>-645.814</u>	<u>-725.501</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-2020
	€	€	€
DBC's Revalidatie	7.776.701	7.361.562	415.139
AP's Audiologie & Communicatie	1.242.290	2.303.243	-1.060.953
Totaal (onderhanden werk)	<u>9.018.991</u>	<u>9.664.805</u>	<u>-645.814</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.813.895	4.999.179
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.404.042	1.008.309
Overige vorderingen:		
- Nog te factureren	11.815.608	7.993.632
- Overige vorderingen en overlopende activa	354.798	274.314
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>19.388.343</u>	<u>14.275.434</u>

Toelichting:

De voorziening voor debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 154.121 (in 2020) en € 374.067 (in 2019). De afname van de voorziening dubieuze posten is het resultaat van het vrijvallen van de voorziening.

De toename van de post nog te factureren is een gevolg van de in 2020 nog niet ontvangen continuïteitsbijdrage over 2020. Begin 2021 zijn voorschotten ontvangen, eind 2021 zal de afrekening over 2020 plaatsvinden.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.122.926	8.517.290
Kassen	17.440	14.752
Kruisposten	0	-50
Totaal liquide middelen	<u>5.140.366</u>	<u>8.531.992</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting. De kredietruimte bedraagt € 6.250.000 (in 2020) en € 6.250.000 (in 2019).

Bij het aangaan van huurovereenkomsten zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag ad. € 70.415,-

De liquide middelen zijn lager in 2020 dan in 2019 als gevolg van nog niet ontvangen continuïteitsbijdragen over 2020. Deze wordt in 2021 ontvangen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-13.614	0	-13.614
Financieringsverschil boekjaar	0	-354.922	-354.922
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	<u>13.614</u>	<u>0</u>	<u>13.614</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>13.614</u>	<u>-354.922</u>	<u>-341.308</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-354.922</u>	<u>-354.922</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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	1.027.386	1.520.229
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Ontvangen voorschotten (WLZ)	1.382.308	1.533.843
Totaal financieringsverschil verblijf/verpleging onderdeel WLZ	<u>-354.922</u>	<u>-13.614</u>

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	354.922	13.614
Totaal financieringsverschil	<u>-354.922</u>	<u>-13.614</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	1.150.000	1.150.000
Algemene en overige reserves	25.088.960	25.337.059
Totaal eigen vermogen	<u>26.238.960</u>	<u>26.487.059</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</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 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:				
- algemene reserve	25.337.059	-248.099	0	25.088.960
Totaal algemene en overige reserves	<u>25.337.059</u>	<u>-248.099</u>	<u>0</u>	<u>25.088.960</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2019</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 over 2019 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:				
- algemene reserve	23.500.381	1.827.064	0	25.327.445
Totaal algemene en overige reserves	<u>23.500.381</u>	<u>1.827.064</u>	<u>0</u>	<u>25.327.445</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Toelichting:

Het resultaat van 2020 is - € 248.099. Het bedrag van - € 248.099 is onttrokken aan de algemene reserve. Het eigen vermogen 2019 is met € 641.772 verhoogd en het resultaat 2019 is met € 314.585 verhoogd i.v.m. fouterstel van Zorg op School zoals toegelicht in 2.4.1 Algemeen van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

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.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- Uitgestelde beloningen	994.996	212.827	94.702	75.012	1.038.109
- Langdurig zieken	637.844	218.620	64.592	0	791.872
- Reorganisatie	51.372	0	0	24.525	26.847
Totaal voorzieningen	<u>1.684.212</u>	<u>431.447</u>	<u>159.294</u>	<u>99.537</u>	<u>1.856.828</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	585.922
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	700.892
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	570.014

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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	19.328.750	21.088.750
Overige langlopende schulden (overlopende passiva):		
- à fond perdu saldo per 1-januari	949.737	1.006.102
- af : à fond perdu verslagjaar	56.364	56.365
- à fond perdu saldo per 31-december	893.373	949.737
Totaal langlopende schulden	<u>20.222.123</u>	<u>22.038.487</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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	22.848.750	24.608.750
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.760.000	1.760.000
Stand per 31 december	<u>21.088.750</u>	<u>22.848.750</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.760.000	1.760.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>19.328.750</u>	<u>21.088.750</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)	19.328.750	21.088.750
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.388.750	14.748.750

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, verstrekke 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 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.;

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 Houthem 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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	730.086	1.212.497
Aflossingsverplichting langlopende leningen	1.760.000	1.760.000
Belastingen en sociale premies	2.507.055	2.352.389
Schulden terzake pensioenen	111.316	619.432
Vakantiegeld	1.524.097	1.453.238
Vakantiedagen	894.117	784.248
PLB rechten	5.277.089	4.879.853
Nog te betalen kosten:		
- overige nog te betalen kosten	4.562.021	3.391.633
- nog te verrekenen overschrijding productie plafond		
Audiologie & Communicatie	61.304	157.927
- nog te verrekenen overschrijding productie plafond Revalidatie	0	172.186
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- vooruitontvangen bedragen	464.151	665.295
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>17.891.236</u>	<u>17.448.698</u>

Toelichting:

De "overige nog te betalen kosten" zijn in 2020 hoger dan in 2019 door nog te betalen kosten i.v.m. de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19 ad € 897.200.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Huurverplichting van onroerende zaken	6.892.672	5.843.491
Leaseverplichtingen auto's	22.835	34.749
Huurverplichtingen roerende zaken	35.811	121.458
	<u>6.951.318</u>	<u>5.999.698</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Het totale bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt € 6.892.672 en loopt tot 2032. Hiervan vervalt binnen 1 jaar € 922.052 en na 5 jaar € 2.359.182.

De verplichting uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedraagt € 22.835 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 € 35.810 en loopt tot 2021. Hiervan vervalt binnen 1 jaar € 0 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 vooralsnog 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 makrodeur 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 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019). Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. 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 de stichting per 31 december 2020.

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 2020 € 446.813.

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 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€	€			€	
I.N.G.	1-feb-03	8.000.000	20	1,40%	1.300.000	0	400.000	900.000	0	3	kwartaal	400.000	
I.N.G.	1-okt-06	1.500.000	25	1,85%	705.000	0	60.000	645.000	345.000	11	kwartaal	60.000	
B.N.G.	27-mei-15	6.900.000	20	1,17%	5.347.500	0	345.000	5.002.500	3.277.500	15	kwartaal	345.000	WfZ
B.N.G.	19-nov-15	7.800.000	20	1,47%	6.240.000	0	390.000	5.850.000	3.900.000	15	kwartaal	390.000	WfZ
I.N.G.	1-jul-16	6.000.000	20	3,34%	4.950.000	0	300.000	4.650.000	3.150.000	16	kwartaal	300.000	
Triodos	1-jun-16	5.300.000	20	0,95%	4.306.250	0	265.000	4.041.250	2.716.250	16	kwartaal	265.000	WfZ
Totaal		35.500.000			22.848.750	0	1.760.000	21.088.750	13.388.750			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 2020						
- 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 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.048.570</u>	<u>0</u>	<u>1.048.570</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>- terugnname 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 2020						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.563.064	0	1.563.064
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	671.381	0	671.381
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>891.683</u>	<u>0</u>	<u>891.683</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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	80.901.981	1.664.894	16.558.794	0	0	99.125.669
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	43.098.179	1.626.680	9.989.672	0	0	54.714.531
Boekwaarde per 1 januari 2020	<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>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	996.932	0	0	996.932
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.185.876	3.276	1.475.412	0	0	3.664.564
- 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	65.149	0	105.424	0	0	170.573
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	34.679	0	58.232	0	0	92.911
herrubricering	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>30.470</u>	<u>0</u>	<u>47.192</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.662</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.216.346</u>	<u>-3.276</u>	<u>-525.672</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.745.294</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	80.836.832	1.664.894	17.450.302	0	0	99.952.028
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	45.249.376	1.629.956	11.406.852	0	0	58.286.184
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>35.587.458</u>	<u>34.938</u>	<u>6.043.450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.665.844</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	5,0%	10% / 20%			

2.7.3 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen		Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	Deelnemingen	(deelnemingen)				
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0	130.437	130.437
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Verstrekke 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 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>123.647</u>	<u>123.647</u>

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten audiologie & communicatie:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet:		
- Opbrengst Zintuiglijk Gehandicaptenzorg	2.839.018	2.800.780
- Overige trajecten	4.677	-10.493
Opbrengsten Jeugdwet/Dyslexie	0	81.101
Opbrengsten verblijf/verpleging:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (intensieve kindzorg)	992.866	1.553.687
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.135.000	1.633.671
Opbrengsten Jeugdwet/Wet Maatschappelijk Ondersteuning	2.791.710	2.624.565
Overige zorgprestaties (persoonsgebonden budget)	407.619	933.680
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen	52.776	0
Totaal	8.223.666	9.616.991

Toelichting:

ZG: de nieuwe bekostiging heeft niet tot onvoorziene effecten geleid. De opbrengsten uit ZG zijn niet negatief beïnvloed door de Corona-pandemie.

De opbrengsten verblijf/verpleging in 2019 zijn met € 1.691.000 verhoogd i.v.m. fouterstel van Zorg op School zoals toegelicht in 2.4.1 Algemeen van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

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

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Audiologie & Communicatie Hoensbroek		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	3.059.541	3.743.402
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	65.246	49.920
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen	1.370.783	0
Subtotaal	4.495.570	3.793.322
waarvan toe te rekenen aan schadelastjaar:		
- 2019	325.795	
- 2020	2.798.992	
	3.124.787	

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Audiologie & Communicatie Venlo		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	1.948.171	2.577.648
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	106.586	-82.024
Subtotaal	<u>2.054.757</u>	<u>2.495.624</u>
waarvan toe te rekenen aan schadelastjaar:		
- 2019	186.361	
- 2020	<u>1.868.396</u>	
	<u>2.054.757</u>	
Totaal	<u><u>6.550.327</u></u>	<u><u>6.288.946</u></u>

Toelichting:

Ter compensatie van de wegens de Corona-pandemie achterblijvende AP-opbrengsten, zijn zorgaanbieders en -verzekeraars een regeling Continuïteitsbijdrage (CB) overeengekomen. Het hier gerapporteerde bedrag heeft betrekking op de compensatie van de schadelast 2020 in het boekjaar 2020.

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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Revalidatie		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	43.387.301	45.961.567
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	-93.786	39.038
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen	3.728.620	0
Totaal	<u>47.022.135</u>	<u>46.000.605</u>
waarvan toe te rekenen aan schadelastjaar:		
- 2018	8	
- 2019	5.787.066	
- 2020	<u>37.506.441</u>	
	<u>43.293.515</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 heeft betrekking op de compensatie van de schadelast 2020 in het boekjaar 2020.

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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	4.448.949	1.597.393
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS expertise component zintuiglijk gehandicaptenzorg	6.300	297.647
Totaal	<u>4.455.249</u>	<u>1.895.040</u>

Toelichting:

In 2020 is het aantal artsen in opleiding hoger dan in 2019. Hierdoor is de rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS hoger dan in 2019. Tevens is onder deze subsidie de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19 opgenomen ad € 1.674.302.

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- zorgprestaties tussen instellingen	1.729.109	2.120.831
Overige opbrengsten:		
- ouderbijdrage Kinderdagverblijf	389.120	418.135
- sportcentrum	262.690	412.624
- restaurant	348.370	636.844
- opbrengsten continuïteitsbijdrage restaurant	219.074	0
- aandeel stichting Adelante Onderwijs	1.910.584	1.779.823
- overige opbrengsten	2.860.619	3.936.870
Totaal	<u>7.719.566</u>	<u>9.305.127</u>

Toelichting:

In 2019 vond de doorbelasting van de kosten van de RvB en RvT, ad € 716.069, die in dienst zijn van Stichting Adelante Zorg, aan de onderliggende stichtingen plaats via Stichting Adelante Groep. De toerekening van de salariskosten van Stichting Adelante Zorg aan Stichting Adelante groep werd onder overige opbrengsten opgenomen. Vanaf 2020 vindt de doorbelasting van de kosten van de RvB en RvT niet meer plaats via Stichting Adelante Groep maar wordt alleen nog een gedeelte van de kosten vanuit Stichting Adelante Zorg toegerekend aan Stichting Adelante Onderwijs. Het gevolg hiervan is dat de overige opbrengsten in 2020 lager zijn dan in 2019.

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	40.035.398	39.117.192
Sociale lasten	5.421.629	5.688.738
Pensioenpremies	3.379.336	3.263.457
Andere personeelskosten:		
- overige personeelskosten	4.393.504	2.403.818
Subtotaal	<u>53.229.867</u>	<u>50.473.205</u>
Personeel niet in loondienst	4.176.350	4.084.559
Totaal personeelskosten	<u><u>57.406.217</u></u>	<u><u>54.557.764</u></u>

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

- Revalidatie	415,7	420,1
- Verblijf/verpleging	49,8	52,7
- Audiologie onderdeel gehoor Hoensbroek	57,2	66,8
- Audiologie onderdeel gehoor Venlo	14,7	26,4
- Audiologie onderdeel AWBZ	23,3	2,3
- Adelante Overigen	137,1	141,1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>697,8</u></u>	<u><u>709,3</u></u>

Toelichting:

In 2020 zijn alle baten/lasten m.b.t. Zorg op School verantwoord onder de Zorg. Als gevolg hiervan zijn de "overige personeelskosten" in 2020 hoger dan in 2019. Tevens is onder de "overige personeelskosten" de bonus zorgprofessionals COVID-19 opgenomen ad € 1.674.302.

De overige personeelskosten in 2019 zijn verhoogd met € 1.376.000 i.v.m. fouterstel van Zorg op School zoals toegelicht in 2.4.1 Algemeen van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

19. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	156.887	156.887
- materiële vaste activa	3.608.200	3.584.346
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.765.087</u></u>	<u><u>3.741.233</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

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.242.346	2.382.662
Algemene kosten	5.294.039	4.995.191
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.715.113	1.192.658
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.561.759	1.493.976
- Energie gas	369.534	352.580
- Energie stroom	409.589	375.777
- Energie transport en overig	24.250	31.543
Huur en leasing	1.014.148	1.026.691
Aandeel Stichting Adelante Groep	0	716.069
	<u>12.630.778</u>	<u>12.567.147</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.630.778</u>	<u>12.567.147</u>

Toelichting:

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn toegenomen, hieraan ten grondslag liggen met name Corona gerelateerde kosten.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	1.128
Subtotaal financiële baten	0	1.128
Rentelasten	-410.170	-407.839
Amortisatie disagio geldlening	-6.790	-6.790
Subtotaal financiële lasten	-416.960	-414.629
Totaal financiële baten en lasten	<u>-416.960</u>	<u>-413.501</u>

Toelichting:

De rentekosten zijn in 2020 hoger dan in 2019 door hogere berekende negatieve rente door ING over het rekening courant saldo en de spaarrekeningen.

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. WNT-VERANTWOORDING 2020

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 2020 voor Adelante is € 201.000 (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 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,89
Beloning	189.147	168.134
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.853	10.534
Bezoldiging	201.000	178.668
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	178.669
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Bezoldiging	201.000	178.668
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0	0,89
Beloning	182.337	162.082
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.662	10.364
Bezoldiging	193.999	172.446
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	172.446
Bezoldiging 2019	193.999	172.446

Toelichting:

De conclusie luidt dat de bezoldiging van de topfunctionarissen van Stichting Adelante Zorg over 2020 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 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/1 - 31/12
Beloning	26.472	4.998	17.648
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Bezoldiging	<u>26.472</u>	<u>4.998</u>	<u>17.648</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	4.998	20.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>26.472</u>	<u>4.998</u>	<u>17.648</u>
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	25.550	19.400	17.033
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Bezoldiging 2019	<u>25.550</u>	<u>19.400</u>	<u>17.033</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
Bedragen x € 1	Prof. Dr. C.G. Faber	Ir. S.A. Bambach	Dr. E.W. van Geenen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
Beloning	20.100	17.648	11.765
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Bezoldiging	<u>20.100</u>	<u>17.648</u>	<u>11.765</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	13.455
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>20.100</u>	<u>17.648</u>	<u>11.765</u>
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Beloning	19.400	17.033	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Bezoldiging 2019	<u>19.400</u>	<u>17.033</u>	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	-

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toelichting:

Alle leden van de raad van toezicht vervullen hun toezichhoudende rol voor de entiteiten Adelante Zorg, Adelante Onderwijs, Adelante Beheer en Adelante Groep. Voor de leden R. Kocken en F. Faber van de raad van toezicht geldt dat sprake is van opting-in bij Adelante Zorg. Conform artikel 3 lid 1 Uitvoeringsregeling is als bezoldiging verantwoord hetgeen is verloond via de salarisadministratie van Adelante Zorg. Hierbij wordt opgemerkt dat een deel van dit bedrag is doorbelast naar de entiteit Adelante Onderwijs. De leden R. van 't Hullenaar, G. Mertens, S. Bambach en E. van Geenen van de raad van toezicht declareren hun werkzaamheden op factuurbasis. Voor deze leden is conform artikel 3 lid1 het bedrag als bezoldiging verantwoord dat ten laste van het resultaat over 2020 van Adelante Zorg is gebracht.

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Honoraria accountant	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	96.130	74.925
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. normenkader en nacalculatie)	24.049	25.070
3 Fiscale advisering	0	12.555
4 Niet controle-diensten	6.397	0
Totaal honoraria accountant	<u>126.576</u>	<u>112.550</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 2020 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 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 1 juli 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Adelante Zorg heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 1 juli 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt bestemd volgens de resultaatverdeling op pagina 9.

Gebeurtenissen na balansdatum

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekenregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang. Adelante volgt de landelijke en regionale richtlijnen en regelgeving om de impact van het virus op de dagelijks zorg en bedrijfsvoering in te dammen.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

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

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

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

Dr. E.W. van Geenen, lid RvT

Dr. J.A.B. van Mourik

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 laatste pagina.

3.3 Nevenvestigingen

Stichting Adelante Zorg is gevestigd aan de Zandbergsweg 111 te Hoensbroek en heeft op 31-12-2020 de volgende nevenvestigingen:

- Villa Franka, Deken Nicolaijestraat 21 te Heerlen
- Adelante, kinderrevalidatie, speciaal onderwijs & wonen, Onderstestraat 29 te Valkenburg
- Atrium Medisch Centrum Parkstad, Henri Dunantstraat 5 te Heerlen
- 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 Venlo Poliklinische Kinder- en Volwassenenrevalidatie, Tegelseweg 210 te Venlo
- Adelante audiologie & communicatie: Taal Zuid, Dorpstraat 45 Maastricht
- Adelante audiologie & communicatie: Taal Zuid, Gewandeweg 5 te Geleen
- Adelante audiologie & communicatie: Taal en Gehoor Noord, van Laerstraat 45 te Venlo
- Adelante revalidatiegeneeskunde locatie Maastricht UMC+, P Debyelaan 25 te Maastricht
- Adelante Contigo, Wiebachstraat 34 te Kerkrade
- Adelante Mytyschool, Ulingshofweg 26 A te Venlo
- Adelante Venray, de Wieënhof 1 te Venray
- Adelante Audiologie & Communicatie: Taal Noord (Roermond), Middenhoven 18 te Roermond

3. OVERIGE GEGEVENS

3.4 Bijlagen Sociaal Domein

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020
 Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Adelante Zorg
Plaatsnaam	Hoensbroek
KvK-nummer	41072650

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Voor de bestuursreflectie wordt verwezen naar pagina's 8 t/m 11 van het jaardocument van de Stichting Adelante Groep Zandbergsweg 111, Hoensbroek.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 71.625	€ 3.888.028	€ -	€ 16.232	€ -	€ 219.074	€ 4.194.959
Compensatie personele meerkosten corona							€ -
Compensatie materiële meerkosten corona		€ 371.688					€ 371.688
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie		€ 939.750					€ 939.750
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 71.625	€ 5.199.466	€ -	€ 16.232	€ -	€ 219.074	€ 5.506.398
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ 71.625	€ 63.534	€ -	€ -	€ -		€ 135.159
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ -	€ 5.135.932	€ -	€ 16.232	€ -	€ 219.074	€ 5.371.239
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 1.187.776	€ 57.409.023	€ 459.734	€ 2.331.976	€ -	€ 12.582.434	€ 73.970.943
- begroting 2020	€ 1.450.000	€ 60.535.142	€ 310.000	€ 1.000.000	€ -	€ 8.322.314	€ 71.617.456
- jaarrekening 2019	€ 1.548.668	€ 56.474.934	€ 337.367	€ 1.162.686	€ -	€ 11.891.982	€ 71.415.637

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020

Wlz	0,00%	8,95%	0,00%	0,70%		1,74%	7,26%
-----	-------	-------	-------	-------	--	-------	-------

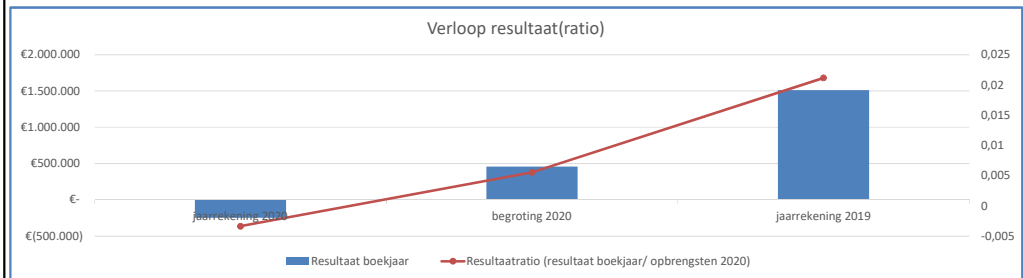
***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**
 Omdat Adelante gebruikt maakt van de CB-regelingen, mag er geen gebruik gemaakt worden van de NOW-regeling.

****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**
 De corona-compensatie over boekjaar 2020 is verwerkt in de jaarrekening, uitgezonderd die situaties waarin sprake was van overschrijding van productieafspraken 2020. Adelante gaat nog gebruik maken van de hardheidsclausule. De uitkomsten hiervan zijn nog niet bekend en daarom niet verwerkt in de jaarrekening 2020.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -248.099	€ 457.422	€ 1.512.479
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-0,34%	0,55%	2,12%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-0,89%	-2,45%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat en de resultaatratio 2020 wijkt duidelijk negatief af van de begroting 2020 en de realisatie 2019. Zoals in het jaarverslag is toegelicht heeft corona grote invloed gehad op de bedrijfsvoering van onze revalidatie en audiologische activiteiten. In de eerste golf door het tijdelijk sluiten van onze Mytyschool, het tijdelijk sluiten van de divisie audiologie & communicatie en de afbouw van volwassenen revalidatie door een lage reguliere instroom uit de ziekenhuizen. Verder had Adelante in de eerste golf een Covid post IC afdeling operationeel. Na de eerste golf is de reguliere bedrijfsvoering maar langzaam op gang gekomen door lagere instroom vanuit de ziekenhuizen en terughoudendheid van patiënten om Adelante te willen bezoeken (angst voor besmettingsrisico) en heeft Adelante uiteindelijk nooit het begrotingsniveau bereikt. Covid heeft het 2020 resultaat sterk negatief beïnvloed, hetgeen maar ten dele is gecompenseerd door de diverse continuïteitsbijdrages waar Adelante gebruik van heeft gemaakt. De volgende concrete oorzaken zijn er aan te wijzen: 1) In de begroting 2020 was voorzien dat volwassenen revalidatie voor €900K aan verbeterplannen zou doorvoeren. Covid heeft ervoor gezorgd dat deze verbeterplannen vertraging hebben opgelopen of nog niet zijn uitgevoerd. 2) De CB-regeling is gebaseerd op de realisatie over 2019 wat voor Adelante een slecht omzet jaar was. Daar komt bij dat bij VGZ in 2019 sprake was van een plafondoverschrijding van € 298K waar VGZ geen extra vergoeding voor heeft betaald. Dit effect werkt door in de CB regeling 2020 wat in onze ogen onrechtvaardig is. 3) Eucare heeft in 2020 een groot deel van de Aevitae klanten overgenomen van VGZ. Normaal gesproken leidt dit tot een positieve verzekerde mutatie bij de ene verzekeraar en een negatieve mutatie bij de andere verzekeraar die per saldo geen effect hebben voor de instelling. Omdat Eucare echter niet meedoet aan de CB-regeling 2020 verdampt positieve verzekerde mutatie bij Eucare van €439K.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Hoensbroek, 1 juli 2021

Naam en ondertekening bestuurder 1

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

Naam en ondertekening bestuurder 2

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

Naam en ondertekening bestuurder 3

Waarmerk accountant ter identificatie

1 Condities

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities:

- ▶ Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- ▶ De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- ▶ De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- ▶ De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- ▶ De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- ▶ Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: "De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring". "De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur."

2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoelt op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft. De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn gesignaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is; of
- op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk. Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.