

---

**Financiële Jaarstukken**  
**2021**

**Stichting Adelante Zorg**



---

**Financiële Jaarstukken**  
**2021**

**Stichting Adelante Zorg**



---

Zandbergsweg 111  
6432 CC Hoensbroek  
Postbus 88  
6430 AB Hoensbroek

Telefoon 045 - 528 28 28



<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Algemene gegevens</b>	<b>5</b>
1.1 Bestuursverslag	6
<b>2. Jaarrekening 2021</b>	<b>7</b>
2.1 Balans per 31 december 2021	8
2.2 Resultatenrekeningen over 2021	9
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	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	16
2.4.4 Grondslagen voor kasstroomoverzicht	19
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	20
2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	30
2.7 Mutatieoverzicht vaste activa	31
2.7.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	31
2.7.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	32
2.7.3 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	33
2.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	34
2.9 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	44
Bijlage: Lijst van afkortingen	45
<b>3. Overige gegevens</b>	<b>46</b>
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	47
3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47
3.3 Nevenvestigingen	47
3.4 Model verantwoordingen zorgbonus 2020 + 2021	47



# 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 2021  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	735.546	891.683
Materiële vaste activa	2	38.959.172	41.665.844
Financiële vaste activa	3	116.857	123.647
Totaal vaste activa		<u>39.811.575</u>	<u>42.681.174</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Overige vorderingen en overlopende activa	5	21.469.373	19.388.343
Liquide middelen	6	5.712.013	5.140.366
Totaal vlottende activa		<u>27.181.386</u>	<u>24.528.709</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>66.992.961</u></u>	<u><u>67.209.883</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	8	1.150.000	1.150.000
Algemene en overige reserves		20.666.635	25.088.960
Totaal eigen vermogen		<u>21.816.635</u>	<u>26.238.960</u>
<b>Voorzieningen</b>	9	2.495.873	1.856.828
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)</b>	10	18.405.759	20.222.123
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	253.688	354.922
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en AP's	4	77.336	645.814
Overige kortlopende schulden	11	23.943.670	17.891.236
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>24.274.694</u>	<u>18.891.972</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>66.992.961</u></u>	<u><u>67.209.883</u></u>



2.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	7.697.156	8.223.666
DBC opbrengsten B-segment - Audiologie & Communicatie	14	6.631.790	6.550.327
DBC opbrengsten A-segment - Revalidatie	15	50.291.992	47.022.135
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	2.353.052	4.455.249
Overige bedrijfsopbrengsten	17	7.908.745	7.719.566
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>74.882.735</u>	<u>73.970.943</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	59.422.469	57.406.217
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	3.757.779	3.765.087
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	20	1.177.726	0
Overige bedrijfskosten	21	14.512.918	12.630.778
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>78.870.892</u>	<u>73.802.082</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-3.988.157	168.861
Financiële baten en lasten	22	-434.168	-416.960
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>-4.422.325</u>	<u>-248.099</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-4.422.325</u></u>	<u><u>-248.099</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		-4.422.325	-248.099
		<u>-4.422.325</u>	<u>-248.099</u>

**Toelichting:**

Het boekjaar sluit per saldo met een negatief resultaat ad - € 4.422.325 Het bedrag ad - € 4.422.325 is onttrokken aan de algemene reserve.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat boekjaar	-4.422	-248
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen (incl. à fond perdu)	3.758	3.765
- mutaties voorzieningen	<u>639</u>	<u>173</u>
	4.397	3.938
Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie onderhanden werk DBC's en AP's	-568	-80
- vorderingen	-2.081	-5.113
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-101	341
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>6.059</u>	<u>449</u>
	3.308	-4.403
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>3.283</u>	<u>-712</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>3.283</u>	<u>-712</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen materiële vaste activa	-2.153	-997
Desinvesteringen materiële vaste activa	1.177	78
Desinvesteringen immateriële vaste activa	<u>24</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-951	-919
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	-1.760	-1.760
Betaalde kosten disagio geldlening	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-1.760	-1.760
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>572</u>	<u>-3.392</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	<u>5.140</u>	<u>8.532</u>
Totaal	<u>5.712</u>	<u>5.140</u>
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>5.712</u>	<u>5.140</u>

**Toelichting:**

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

## 2.4 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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### **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 impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting Adelante Zorg. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat;

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogeschouw 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 2021 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 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.4.1 Algemeen

#### ***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 verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. 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 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage. Dit als zijnde de beste door Stichting Adelante Zorg meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

#### ***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 2021 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 in gebruikneming.

#### **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 vast 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.

De impairmentberekeningen voor de materiële vaste activa als gevolg van de waterschade hebben geleid tot een bijzondere waardevermindering van € 1.165.495. Voor het bepalen van de bijzondere waardevermindering is gekeken naar de verwachte herstellkosten per gebouw. Dit is vervolgens afgezet tegen het laatste groot onderhoud of renovatie dat is uitgevoerd. Daarbij is gekeken naar de laatste boekwaarde van deze activa.

Activa Valkenburg	Activum	Per datum	Aanschafwaarde	Afschrijving	Boekwaarde	% Afschrijv.	Herstellkosten	Afwaardering per 1/8	Nieuwe boekwaarde
Gebouw A / B Hoofdgebouw	11266	31-7-2021	€ 1.522.402,03	€ 374.523,02	€ 1.147.879,01	24,60%	€ 940.375,00	€ 709.035,26	€ 438.843,75
Gebouw D - De Herberg / Logeerhuis	11479	31-7-2021	€ 79.575,25	€ 21.156,59	€ 58.418,66	34,86%	€ 223.043,00	€ 12.960,84	€ 45.457,82
Gebouw D - De Herberg / Logeerhuis verbouwing	11492	31-7-2021	€ 14.742,04	€ 3.375,90	€ 11.366,14		€	€ 11.366,14	€ -
Gebouw C - Raesdonk / Valkhorst	11301	31-7-2021	€ 1.254.942,00	€ 580.032,04	€ 674.909,96	46,22%	€ 803.517,00	€ 432.132,82	€ 242.777,14
							€	€ 1.165.495,07	

Stichting Adelante heeft in 2015 de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2015. De totale vastgoedportefeuille van Adelante is als één kasstroombenaderende eenheid aangemerkt. De toekomstige kasstromen zijn contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 5,5%. Op basis van de uitgevoerde berekening hoeft er geen afwaardering van het vastgoed plaats te vinden.

In 2021 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 2021 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.

### ***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. De disconteringsvoet is 0% (2020: 0%).

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***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 2021 een disconteringsvoet gehanteerd van 0% (2020: 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%.

### ***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 waarderingsgrondslagen. 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 verplichting, 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".



## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Sectorale schattingsonzekerheden jaarrekening 2021 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 2021 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 2021

De van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden in de jaarrekening 2021 is (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Adelante:

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

Adelante heeft met de zorgverzekeraars voor 2021 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2021 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording. Deze correcties zijn conform de handreiking omzetverantwoording op de omzet 2021 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2021. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financiële effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

### ***Conclusie Raad van Bestuur***

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

### ***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.

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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-

### **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 wikkelen.

### **Pensioenen**

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

Het instituut betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. 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 2021 bedroeg de dekkingsgraad van PFZW 106,6%. 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 103,7%.

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***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.

#### **2.4.4 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	735.546	891.683
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<u>735.546</u>	<u>891.683</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	891.683	1.048.570
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	156.137	156.887
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>735.546</u>	<u>891.683</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 5 jaar.

#### 2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	33.192.021	35.587.455
Machines en installaties	31.662	34.938
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.735.489	6.043.449
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>38.959.172</u>	<u>41.665.842</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.665.844	44.411.138
Bij: investeringen	2.152.657	996.932
Af: afschrijvingen ten laste van het resultaat	3.601.642	3.608.200
Af: vrijval egalisatierekening	56.364	56.364
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.177.726	0
Af: desinvesteringen	23.597	77.662
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>38.959.172</u>	<u>41.665.844</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 activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.7.2. Voor een toelichting op de bijzondere waardeverminderingen wordt verwezen naar de grondslagen van waardering van activa en passiva onder 2.4.2.

**2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**3. Financiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Kosten disagio geldlening	101.857	108.647
Waarborgsom	15.000	15.000
Totaal financiële vaste activa	<u>116.857</u>	<u>123.647</u>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
		€
Boekwaarde per 1 januari	123.647	130.437
Amortisatie (dis)agio	-6.790	-6.790
Boekwaarde per 31 december	<u>116.857</u>	<u>123.647</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>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Onderhanden werk DBC's Revalidatie	8.160.885	7.776.701
Onderhanden werk AP's Audiologie & Communicatie	1.376.294	1.242.290
Af: ontvangen voorschotten	9.614.515	9.664.805
Totaal onderhanden werk	<u>-77.336</u>	<u>-645.814</u>

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

<b>Stroom DBC's / DBC-zorgproducten</b>	<b>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst inclusief verwerkte verliezen</b>	<b>Af: ontvangen voorschotten</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€
DBC's Revalidatie	8.160.885	7.383.562	777.323
AP's Audiologie & Communicatie	1.376.294	2.230.953	-854.659
Totaal (onderhanden werk)	<u>9.537.179</u>	<u>9.614.515</u>	<u>-77.336</u>

**Toelichting:**  
 Voor de uitgangspunten van het bepalen van het onderhanden werk wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling (2.4).

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 5. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	9.062.213	5.813.895
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1.404.042
Overige vorderingen:		
- Nog te factureren	11.916.894	11.815.608
- Overige vorderingen en overlopende activa	490.266	354.798
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>21.469.373</u>	<u>19.388.343</u>

**Toelichting:**

De voorziening voor debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 190.709 (in 2021) en € 154.121 (in 2020). De toename van de voorziening dubieuze posten is het resultaat van het doteren aan de voorziening.

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

#### 6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.688.224	5.122.926
Kassen	23.789	17.440
Totaal liquide middelen	<u>5.712.013</u>	<u>5.140.366</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting. De kredietruimte bedraagt € 4.000.000 (in 2021) en € 6.250.000 (in 2020).

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-354.922	0	-354.922
Financieringsverschil boekjaar	0	-160.428	-160.428
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	<u>261.662</u>	<u>0</u>	<u>261.662</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>261.662</u>	<u>-160.428</u>	<u>101.234</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>-93.260</u></u>	<u><u>-160.428</u></u>	<u><u>-253.688</u></u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
- stadium van vaststelling	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	904.651	1.027.386
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Ontvangen voorschotten (WLZ)	1.065.079	1.382.308
Totaal financieringsverschil verblijf/verpleging onderdeel WLZ	<u><u>-160.428</u></u>	<u><u>-354.922</u></u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	160.428	354.922
Totaal financieringsverschil	<u><u>-160.428</u></u>	<u><u>-354.922</u></u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	1.150.000	1.150.000
Algemene en overige reserves	20.666.635	25.088.960
Totaal eigen vermogen	<u>21.816.635</u>	<u>26.238.960</u>

**Bestemmingsreserve**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve: - organisatie ontwikkeling / verandering	1.150.000	0	0	1.150.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>1.150.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.150.000</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves: - algemene reserve	25.088.960	-4.422.325	0	20.666.635
Totaal algemene en overige reserves	<u>25.088.960</u>	<u>-4.422.325</u>	<u>0</u>	<u>20.666.635</u>

**Bestemmingsreserve**

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2020</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 over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2020</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>



## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Eigen vermogen

**Toelichting:**

Het resultaat van 2021 is - € 4.422.325 Het bedrag van - € 4.422.325 is onttrokken aan de algemene reserve.

**Bestemmingsreserve Organisatie ontwikkeling en verandering 2019-2022**

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:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	€
- Uitgestelde beloningen	1.038.109	143.848	104.018	101.250	976.690
- Langdurig zieken	791.872	1.405.086	677.775	0	1.519.183
- Reorganisatie	26.847	0	0	26.847	0
Totaal voorzieningen	<u>1.856.828</u>	<u>1.548.934</u>	<u>781.793</u>	<u>128.097</u>	<u>2.495.873</u>

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

	<u>31-dec-2021</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	958.676
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.537.197
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	697.144

**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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	17.568.750	19.328.750
Overige langlopende schulden (overlopende passiva):		
- à fond perdu saldo per 1-januari	893.373	949.737
- af : à fond perdu verslagjaar	56.364	56.364
- à fond perdu saldo per 31-december	837.009	893.373
Totaal langlopende schulden	<u>18.405.759</u>	<u>20.222.123</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	21.088.750	22.848.750
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.760.000	1.760.000
Stand per 31 december	<u>19.328.750</u>	<u>21.088.750</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.760.000	1.760.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>17.568.750</u>	<u>19.328.750</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)	17.568.750	19.328.750
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.028.750	13.388.750

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

#### **Toelichting leningen:**

##### Hypothecaire zekerheden:

#### **I. Een recht van eerste hypotheek ten behoeve van:**

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

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### **Vervolg Toelichting leningen:**

##### A. KADASTRALE GEMEENTE HEERLEN

1. de woonhuizen met erf, ondergrond, tuin en verdere aanhorigheden, staande en gelegen te 6411 CL Heerlen, Deken Nicolaijestraat 21 en 6411 BV Heerlen, Kruisstraat 32 en 34, kadastraal bekend als gem. Heerlen sectie E nummer 4050 (02 a en 13 ca) en nummer 4051 (01 a en 72 ca);

2. het parkeerterrein met ondergrond en verdere aanhorigheden, gelegen te Heerlen, aan en nabij de Deken Nicolaijestraat (ongenummerd), kadastraal bekend als gemeente Heerlen sectie E nummer 6242 (03 a en 46 ca) en nummer 6241 (02 ca);

##### B. KADASTRALE GEMEENTE HOENSBROEK:

1. een perceel grond met opstallen (audiologisch zorgcentrum), volgens de kadastrale registratie plaatselijk bekend te 6432 CC Hoensbroek (gemeente Heerlen), Zandbergsweg 111 BG02 en Schuureikenweg (ongenummerd) te Hoensbroek, sectie A nummer 5315, (20 a en 85 ca);

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

##### C. KADASTRALE GEMEENTE HOUTHEM:

1. het zakelijk recht van erfpacht van percelen grond met verdere aanhorigheden (welke percelen grond eigendom zijn van de gemeente Valkenburg aan de Geul), gelegen aan de Onderstestraat te Houthem, gemeente Valkenburg aan de Geul, kadastraal bekend als gemeente 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 te behoeve van Enexis B.V.

#### **II. Een recht van eerste hypotheek ten behoeve van:**

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

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

#### **Financiering**

Als gevolg van het negatieve resultaat over 2021 voldoet Adelante niet aan de in het bankconvenant afgesproken DSCR van 1,4 (aan de minimale solvabiliteitsratio van 25% wordt wel voldaan). Voor het doorbreken van het convenant heeft Adelante een waiver ontvangen van de ING bank.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	2.342.514	730.086
Aflossingsverplichting langlopende leningen	1.760.000	1.760.000
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.291.074	0
Belastingen en sociale premies	3.360.219	2.507.055
Schulden terzake pensioenen	57.906	111.316
Vakantiegeld	1.519.590	1.524.097
Vakantiedagen	892.827	894.117
PLB rechten	5.596.241	5.277.089
Nog te betalen kosten:		
- overige nog te betalen kosten	3.495.312	4.562.021
- nog te verrekenen overschrijding productie plafond Audiologie & Communicatie	61.304	61.304
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- vooruitontvangen bedragen	<u>3.566.683</u>	<u>464.151</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>23.943.670</u></u>	<u><u>17.891.236</u></u>

#### Toelichting:

De schulden aan groepsmaatschappijen betreffen rekening-courant schulden. De rekening-courant schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

De "overige nog te betalen kosten" zijn in 2020 hoger dan in 2021 door nog te betalen kosten i.v.m. de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19 ad € 897.200.

De "belastingen en sociale premies" zijn in 2021 hoger dan in 2020 vanwege een naheffing van Zvw-premie ad € 933.431.

De "vooruitontvangen bedragen" zijn in 2021 hoger dan in 2020 door de bevoorschotting van DOT's en CB's.

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

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

	<b>betalbaar binnen 1 jaar</b>	<b>betalbaar 1-5 jaar</b>	<b>betalbaar na 5 jaar</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
Huurverplichting van onroerende zaken	927.962	1.324.210	1.628.982	3.881.154
Leaseverplichtingen auto's	10.921	0	0	10.921
Huurverplichtingen roerende zaken	28.142	115.411	24.648	168.201
Totaal meerjarige verplichtingen	<u><u>967.025</u></u>	<u><u>1.439.621</u></u>	<u><u>1.653.630</u></u>	<u><u>4.060.276</u></u>

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### Toelichting:

#### 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 makro kader 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 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020). Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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 2021.

##### 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 2021 € 416.813.

##### 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.

##### Waterschade

Als gevolg van de wateroverlast heeft Adelante een claim neergelegd bij de schadeverzekeraar voor vergoeding van de ontstane schade. De uitkomst van de onderhandelingen met de schadeverzekeraar en hiermee ook de hoogte van de schadevergoeding zijn op dit moment nog niet bekend.

2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€	€			€	
I.N.G.	1-feb-03	8.000.000	20	1,45%	900.000	0	400.000	500.000	0	2	kwartaal	400.000	
I.N.G.	1-okt-06	1.500.000	25	1,68%	645.000	0	60.000	585.000	285.000	10	kwartaal	60.000	
B.N.G.	27-mei-15	6.900.000	20	1,17%	5.002.500	0	345.000	4.657.500	2.932.500	14	kwartaal	345.000	WfZ
B.N.G.	19-nov-15	7.800.000	20	1,47%	5.850.000	0	390.000	5.460.000	3.510.000	14	kwartaal	390.000	WfZ
I.N.G.	1-jul-16	6.000.000	20	3,34%	4.650.000	0	300.000	4.350.000	2.850.000	15	kwartaal	300.000	
Triodos	1-jun-16	5.300.000	20	0,95%	4.041.250	0	265.000	3.776.250	2.451.250	15	kwartaal	265.000	WfZ
<b>Totaal</b>		<b>35.500.000</b>			<b>21.088.750</b>	<b>0</b>	<b>1.760.000</b>	<b>19.328.750</b>	<b>12.028.750</b>			<b>1.760.000</b>	

## 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- 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 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>891.683</u>	<u>0</u>	<u>891.683</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	156.137	0	156.137
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen/overhevelingen/activeringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-156.137</u>	<u>0</u>	<u>-156.137</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.563.064	0	1.563.064
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	827.518	0	827.518
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>735.546</u>	<u>0</u>	<u>735.546</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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- 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 1 januari 2021	<u>35.587.456</u>	<u>34.938</u>	<u>6.043.450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.665.844</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	932.117	0	1.220.540	0	0	2.152.657
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.150.691	3.276	1.504.039	0	0	3.658.006
- bijzondere waardeverminderingen	1.165.495	0	12.231	0	0	1.177.726
<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	14.742	0	50.234	0	0	64.976
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	3.376	0	38.003	0	0	41.379
herrubricering	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>11.366</u>	<u>0</u>	<u>12.231</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.597</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.395.435</u>	<u>-3.276</u>	<u>-307.961</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.706.672</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	81.754.207	1.664.894	18.620.608	0	0	102.039.709
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	48.562.186	1.633.232	12.885.119	0	0	63.080.537
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>33.192.021</u>	<u>31.662</u>	<u>5.735.489</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.959.172</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 2021	0	0	0	0	123.647	123.647
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	-6.790	-6.790
Waarborgsom	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>116.857</u>	<u>116.857</u>

**2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**BATEN**

**13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
<b>Opbrengsten audiologie &amp; communicatie:</b>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet:		
- Opbrengst Zintuiglijk Gehandicaptenzorg	2.812.271	2.839.018
- Overige trajecten	0	4.677
<b>Opbrengsten verblijf/verpleging:</b>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (intensieve kindzorg)	1.287.815	992.866
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	900.774	1.135.000
Opbrengsten Jeugdwet/Wet Maatschappelijk Ondersteuning	2.296.324	2.791.710
Overige zorgprestaties (persoonsgebonden budget)	399.972	407.619
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen	0	52.776
<b>Totaal</b>	<b>7.697.156</b>	<b>8.223.666</b>

**Toelichting:**  
 Als gevolg van de lagere bezetting zijn de opbrengsten Jeugdwet/Wet Maatschappelijke Ondersteuning afgenomen.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
<b>Audiologie &amp; Communicatie</b>		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	6.634.390	5.007.712
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	134.003	171.832
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen	-136.603	1.370.783
<b>Totaal</b>	<b>6.631.790</b>	<b>6.550.327</b>
waarvan toe te rekenen aan schadelastjaar:		
- 2020	679.852	
- 2021	6.088.541	
	6.768.393	

**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 2021.  
  
 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**

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Revalidatie</b>		
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	49.132.850	43.387.301
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	486.772	-93.786
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen	672.370	3.728.620
Totaal	<u>50.291.992</u>	<u>47.022.135</u>
waarvan toe te rekenen aan schadelastjaar:		
- 2019	-102.588	
- 2020	6.062.888	
- 2021	<u>43.659.322</u>	
	49.619.622	

**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 2021, de hardheidsclausule 2020 en de vangnetregeling 2021. Voor 2021 is er ook een hardheidsclausule van toepassing waarop Adelante aanspraak gaat maken, echter gezien de onzekerheden met betrekking tot de afspraken is hier nog geen bedrag voor opgenomen.

Bij kinderrevalidatie was sprake van een lagere omzet als gevolg van de waterschade ter grootte van € 427.000

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

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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	2.353.052	4.448.949
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS expertise component zintuiglijk gehandicaptenzorg	0	6.300
Totaal	<u>2.353.052</u>	<u>4.455.249</u>

**Toelichting:**

In 2020 is de rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS hoger dan in 2021 omdat 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- zorgprestaties tussen instellingen	1.763.055	1.729.109
Overige opbrengsten:		
- ouderbijdrage Kinderdagverblijf	474.378	389.120
- sportcentrum	261.128	262.690
- restaurant	302.089	348.370
- opbrengsten continuïteitsbijdrage restaurant	0	219.074
- aandeel stichting Adelante Onderwijs	1.823.885	1.910.584
- overige opbrengsten	3.284.210	2.860.619
Totaal	<u>7.908.745</u>	<u>7.719.566</u>

**Toelichting:**

In 2021 waren er géén CB-regelingen voor compensatie van gedeerde inkomsten voor het restaurant. Onder overige opbrengsten is de vergoeding van Giro 777 verantwoord m.b.t. de waterschade ad € 157.331.

## 2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 18. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	42.765.363	40.035.398
Sociale lasten	7.126.225	5.421.629
Pensioenpremies	3.768.132	3.379.336
Andere personeelskosten:		
- overige personeelskosten	1.542.555	4.393.504
Subtotaal	<u>55.202.275</u>	<u>53.229.867</u>
Personeel niet in loondienst	4.220.194	4.176.350
Totaal personeelskosten	<u><u>59.422.469</u></u>	<u><u>57.406.217</u></u>

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

- Revalidatie	418,7	415,7
- Verblijf/verpleging	50,0	49,8
- Audiologie onderdeel gehoor Hoensbroek	52,0	57,2
- Audiologie onderdeel gehoor Venlo	21,4	14,7
- Audiologie onderdeel AWBZ	24,7	23,3
- Adelante Overigen	137,1	137,1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>704,0</u>	<u>697,8</u>

#### Toelichting:

In 2020 is onder de "overige personeelskosten" de bonus zorgprofessionals COVID-19 opgenomen ad € 1.674.302.

De "sociale lasten" zijn in 2021 hoger dan in 2020 als gevolg van hogere salariskosten en door een naheffing van Zvw-premie van € 933.431.

#### 19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	156.137	156.887
- materiële vaste activa	3.601.642	3.608.200
Totaal afschrijvingen	<u>3.757.779</u>	<u>3.765.087</u>

#### Toelichting

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

#### 20. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	1.177.726	0
Totaal	<u>1.177.726</u>	<u>0</u>

#### Toelichting:

Voor een toelichting op de bijzondere waardeverminderingen wordt verwezen naar de grondslagen van waardering van activa en passiva onder 2.4.2.

**2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**LASTEN**

**21. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.604.347	2.242.346
Algemene kosten	6.100.906	5.294.039
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.707.577	1.715.113
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.000.616	1.561.759
- Energie gas	512.283	369.534
- Energie stroom	418.315	409.589
- Energie transport en overig	28.129	24.250
Huur en leasing	1.140.745	1.014.148
	<u>14.512.918</u>	<u>12.630.778</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>14.512.918</u>	<u>12.630.778</u>

**Toelichting:**

De algemene kosten zijn hoger in 2021 vanwege digitalisering van het archief door Archive-IT ad € 705.829 en als gevolg van kosten m.b.t. de waterschade ad € 294.035.

**22. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-427.378	-410.170
Amortisatie disagio geldlening	-6.790	-6.790
Subtotaal financiële lasten	-434.168	-416.960
	<u>-434.168</u>	<u>-416.960</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-434.168</u>	<u>-416.960</u>

**Toelichting:**

De rentekosten zijn in 2021 hoger dan in 2020 door hogere berekende negatieve rente door ING over het rekening courant saldo en de spaarrekeningen.

## 2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 22. WNT-VERANTWOORDING 2021

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 2021 voor Adelante is € 209.000 (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.*

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>H.W.M. Plagge</b>	<b>Y.Y. van Horn</b>
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,89
Beloning	196.183	174.388
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	12.816	11.390
<b>Bezoldiging</b>	<b>208.999</b>	<b>185.778</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	185.778
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
<b>Bezoldiging</b>	<b>208.999</b>	<b>185.778</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0	0,89
Beloning	189.147	168.134
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.853	10.534
<b>Bezoldiging</b>	<b>201.000</b>	<b>178.668</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	178.669
<b>Bezoldiging 2020</b>	<b>201.000</b>	<b>178.668</b>

#### **Toelichting:**

De conclusie luidt dat de bezoldiging van de topfunctionarissen van Stichting Adelante Zorg over 2021 voldoet aan de geldende WNT-normen.

## 2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 1c. Toezichhoudende toefunctionarissen

Bedragen x € 1	<b>Dr. R.H.J. van 't Hullenaar</b>	<b>Prof. Dr. G.M.H. Mertens</b>	<b>Prof. Dr. C.G. Faber</b>
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	31.350	20.900	20.900
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Bezoldiging</b>	<b>31.350</b>	<b>20.900</b>	<b>20.900</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>31.350</b>	<b>20.900</b>	<b>20.900</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
<b>Gegevens 2020</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	30.150	20.100	20.100
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Bezoldiging 2020</b>	<b>30.150</b>	<b>20.100</b>	<b>20.100</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
Bedragen x € 1	<b>Dr. E.W. van Geenen</b>	<b>Dr. J.B.A. van Mourik</b>	
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12	
Beloning	20.900	13.934	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
<b>Bezoldiging</b>	<b>20.900</b>	<b>13.934</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	13.934	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>20.900</b>	<b>13.934</b>	
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	
<b>Gegevens 2020</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/5 - 31/12	n.v.t.	
Beloning	11.765	-	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
<b>Bezoldiging 2020</b>	<b>11.765</b>	<b>-</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.455	-	



## 2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**Toelichting:**

Alle leden van de raad van toezicht vervullen hun toezichthoudende rol voor de entiteiten Adelante Zorg, Adelante Onderwijs, Adelante Beheer en Adelante Groep. Voor het lid 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. De leden R. van 't Hullenaar G. Mertens, J.B.A. van Mourik 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 2021 van Adelante Zorg is gebracht.

Hierbij wordt opgemerkt dat er vanaf 2021 géén doorbelasting meer plaatsvindt van de bezoldiging topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen naar de entiteit Adelante Onderwijs.

## 2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<b>23. Honoraria accountant</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	80.034	96.130
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. normenkader en nacalculatie)	28.859	24.049
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	6.397
Totaal honoraria accountant	<u>108.893</u>	<u>126.576</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 2021 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 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Adelante Zorg heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2022.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt bestemd volgens de resultaatverdeling op pagina 9.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

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

## 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

\_\_\_\_\_  
Mw. M.E.W.M. Crutzen RA, lid RvT

\_\_\_\_\_  
Prof. dr. D. van de Mheen, lid RvT

\_\_\_\_\_  
dr. E.W. van Geenen, lid RvT

\_\_\_\_\_  
dr. J.B.A. van Mourik, lid RvT

**Bijlage**

**Lijst van afkortingen**

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

## **3. OVERIGE GEGEVENS**

### 3. OVERIGE GEGEVENS

#### 3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over resultaatbestemmingen.

#### 3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

#### 3.3 Nevenvestigingen

Stichting Adelante Zorg is gevestigd aan de Zandbergsweg 111 te Hoensbroek en heeft op 31-12-2021 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 Mytylschool, Ulingshofweg 26 A te Venlo
- Adelante Venray, de Wieënhof 1 te Venray
- Adelante Audiologie & Communicatie: Taal Noord (Roermond), Middenhoven 18 te Roermond

#### 3.4 Model verantwoordingen zorgbonus 2020 + 2021

Voor de verantwoording van de zorgbonus 2020 wordt verwezen naar de bijlage op de volgende pagina. In 2021 is geen zorgbonus aangevraagd en uitgekeerd.

## Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:

24-11-2020

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)	889	€ 889.000,00	160	€ 160.000,00	1049	€ 1.049.000,00
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)		€ 711.200,00		€ 120.000,00		€ 831.200,00
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>		<b>€ 1.600.200,00</b>		<b>€ 280.000,00</b>		<b>€ 1.880.200,00</b>
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers	860	€ 860.000,00			860	€ 860.000,00
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonu	0	€ 0,00			0	€ 0,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	<b>860</b>	<b>€ 860.000,00</b>			<b>860</b>	<b>€ 860.000,00</b>
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden			130	€ 130.000,00	130	€ 130.000,00
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonu			0	€ 0,00	0	€ 0,00
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			<b>130</b>	<b>€ 130.000,00</b>	<b>130</b>	<b>€ 130.000,00</b>
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 585.552,42				€ 585.552,42
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 99.750,00		€ 99.750,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 585.552,42</b>		<b>€ 99.750,00</b>		<b>€ 685.302,42</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 154.647,58</b>		<b>€ 50.250,00</b>		<b>€ 204.897,58</b>
<b>Verklaringen:</b>						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja		
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		

## Specificatie

<b>Subsidie</b>		
- Voorschot verleende subsidie		€ 1.049.000,00
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 202		€ 860.000,00
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 202		€ 130.000,00
<b>Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie</b>		<b>€ 59.000,00</b>
<b>Belastingen:</b>		
- Voorschot verleende belastingen		€ 831.200,00
- Afgedragen belastingen werknemer:		€ 585.552,42
- Afgedragen belastingen derder		€ 99.750,00
<b>Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen</b>		<b>€ 145.897,58</b>
<b>Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen</b>		<b>€ 204.897,58</b>