

**Jaardocument
2020**

Stichting Adelante Groep



Jaardocument 2020

Stichting Adelante Groep



Zandbergsweg 111
6432 CC Hoensbroek
Postbus 88
6430 AB Hoensbroek

Telefoon 045 - 528 28 28



INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Bestuursverslag	7
Woord vooraf raad van bestuur	8
Toekomstparagraaf	10
1.1 Uitgangspunten van de verslaglegging	12
1.2 Adelante in het kort	13
1.2.1 Kernactiviteiten, missie en kernwaarden	13
1.2.2 Juridische structuur	14
1.2.3 Besturingsfilosofie en organisatiestructuur	14
1.2.4 Samenstelling raad van bestuur	17
1.3 Jaarverslag van de Raad van Toezicht	18
1.3.1 Governance	18
1.3.2 Samenstelling en taakverdeling	18
1.3.3 Opleidingsactiviteiten raad van toezicht	19
1.3.4 Onderwerpen besproken in de raad van toezicht	20
1.3.5 Besluiten van de raad van toezicht	21
1.4 Jaarverslag Raad van Bestuur	22
1.4.1 De realisatie van doelen in 2020	22
1.4.2 Financiële ontwikkelingen	23
1.4.3 Financiële instrumenten en risicobeheersing	25
1.4.4 Facilitaire functies	26
1.5 Onderzoek & ontwikkeling	28
1.5.1 Wetenschappelijk onderzoek, onderwijs en innovatie	28
1.5.2 Opleidingen	31
1.5.3 De Adelante Academie (in- en externe bij- en nascholing)	31
1.6 Maatschappelijk verantwoord ondernemen	32
1.6.1 Adelante in het netwerk	32
1.6.2 Maatschappelijk verantwoord ondernemen	33
1.6.3 Kwaliteit & Veiligheid	34
1.6.4 De medische staf	35
1.6.5 Verpleegkundige Adviesraad (VAR)	36
1.6.6 Omgaan met klachten	36
1.6.7 Medezeggenschap van cliënten	36
1.6.8 Medezeggenschap werknemers	37
1.6.9 Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	37
Bijlagen kwantitatieve gegevens	
1. Lijst van begrippen en afkortingen	38

INHOUDSOPGAVE	Pagina
2. Geconsolideerde jaarrekening	42
2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020	43
2.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	44
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	45
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	46
2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	56
2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	66
2.7 Mutatieoverzicht vaste activa	67
2.7.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	67
2.7.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	68
2.7.3 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	69
2.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening per segment over 2020	70
2.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	71
2.9 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	79
Bijlage 3: Lijst van afkortingen	80
3. Jaarrekening stichting Adelante Groep	83
3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020	84
3.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	85
3.3 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	86
3.4 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	87
4. Overige gegevens	88
4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	89
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	89
4.3 Nevenvestigingen	89
4.4 Bijlage sociaal domein	90

1

Bestuursverslag

Stichting Adelante Groep



1. BESTUURSVERSLAG

Woord vooraf door de raad van bestuur

Ook bij Adelante heeft Corona in 2020 direct en indirect veel impact gehad. Tijdens de eerste golf in maart lag ten gevolge van overheidsmaatregelen een belangrijk deel van de electieve (uitstelbare) zorg stil. Dit gold ook voor ziekenhuizen waardoor het aantal verwijzingen naar Adelante ook lager lag. In samenwerking met de ziekenhuizen (ROAZ) heeft Adelante al vroeg in de eerste golf besloten een klinische afdeling in te richten voor post IC patiënten die Corona hadden doorgemaakt. De snelheid en professionaliteit waarmee dat is gebeurd is iets om trots op te zijn. Er was ook veel aandacht voor in de regionale en landelijke pers. Het was zelfs aanleiding voor koning Willem-Alexander om op bezoek te komen. Tijdens dit bezoek van enkele uren heeft hij met veel hulpverleners en cliënten gesproken en is hij bijgepraat door enkele hoogleraren over de ontwikkelingen in de behandeling van corona.

Na de eerste golf ging Adelante verder maar wel met diverse Corona maatregelen. De bedrijfsvoering werd opnieuw ingericht met de beperkingen die de pandemie met zich meebrengt. Dit heeft ertoe geleid dat we niet alle plannen die we hadden, bijvoorbeeld om de bedrijfsvoering bij de divisie Revalidatie Volwassenen (DRV) te verbeteren, hebben kunnen uitvoeren. Bij de divisie Kind & Jeugd (DKJ) was de impact ook groot. Het stilleggen van het onderwijs had ook gevolgen voor de revalidatiezorg. De klinisch intensieve kindzorg had minder instroom doordat ziekenhuizen behandelingen uitstelden. Ook werd ambulante begeleiding in het onderwijs minder ingehuurd. De tweede golf die in het najaar is gestart heeft een geheel ander karakter. Er zijn minder patiënten die na een IC opname klinische revalidatie nodig hebben en de golf duurt lang met veel kabinetsmaatregelen die het leven en de zorg beïnvloeden.

Vanaf 1 januari 2020 bestaat Adelante onderwijs uit twee scholen. Hierdoor kunnen kinderen in Zuid-Limburg die Mytyl of Tytyl onderwijs nodig hebben bij één aanbieder terecht die ook zorg en behandeling kan bieden. Bij de divisie Audiologie & Communicatie (DAC) zijn de wachttijden voor met name tinnitus behandeling opgelopen. Begin 2021 is men hard aan de slag gegaan met plannen om de wachtlijst te reduceren. Het jaar 2020 hebben we ook gebruikt om onze Meerjarenkoers opnieuw vorm te geven. Daarin staat omschreven hoe we de komende jaren verder gaan. Eraan gekoppeld is een factbook opgesteld met de medische staf. Hierin staat voor een groot aantal diagnosegroepen beschreven wat ons aanbod is en wat we aan onderzoek en innovatie doen op dat terrein. Deze Meerjarenkoers is in februari 2021 gepubliceerd.

Kortom, 2020 was een zeer bewogen jaar met veel zorgen maar ook met mooie kansen en gebeurtenissen. Een jaar waarin we hebben kunnen laten zien dat we onze kernwaarden *samen*, *expert*, *nieuwsgierig* en *vertrouwen* hoog in het vaandel hebben staan. We hebben ondanks de pandemie het beste uit onszelf en uit onze cliënten kunnen halen!

Henri Plagge

Yvette van Horn

Impact COVID-19

Ontwikkelingen in 2020

Sinds de ontdekking van het COVID-19 virus in China in december 2019 is sprake van een wereldwijde pandemie met veel patiënten en slachtoffers. In februari 2020 werden de eerste COVID-19 besmettingen in Nederland geconstateerd waarna het virus ook hier snel om zich heen greep. Begin maart 2020 nam de regering als gevolg daarvan een aantal ingrijpende maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in Nederland. Het speciaal onderwijs had te maken met dezelfde maatregelen als het reguliere onderwijs. De ziekenhuizen, UMC's en revalidatiecentra stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute, intensieve én medisch specialistische revalidatiezorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen die op dit moment nog steeds gelden. Door de grote toeloop van coronapatiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke opschaling naar meer IC-bedden, heeft ook Adelante in maart 2020 op verzoek van de Minister van VWS moeten besluiten om een groot deel van de reguliere zorg af te schalen en uit te stellen.

In juni 2020 heeft de regering de COVID-19 maatregelen versoepeld, kon iedereen met klachten zich laten testen en schaalden de revalidatiecentra, ziekenhuizen en umc's de zorg weer op. Echter, in september nam het aantal positief geteste personen weer flink toe. Op 22 september 2020 sprak het RIVM over de start van een tweede golf, waarna de regering in oktober overging tot het uitroepen van een noodzakelijke tweede (gedeeltelijke) lockdown. In de ziekenhuizen en umc's was het in de klinieken en op de spoedeisende hulp weer erg druk, maar bleef het aantal IC-opnames gelukkig iets achter bij de eerste golf. Adelante had met name vanwege het hoge ziekteverzuim onder het personeel moeite om de bezetting van polikliniek en kliniek rond te krijgen.

De situatie is echter sinds december 2020 door sterk oplopende besmettingen, mede door mutaties van het virus (Britse en Zuid-Afrikaanse variant), onzeker. Halverwege december resulteerde dit in een tweede volledige lockdown. Ziekenhuizen en umc's stroomden weer vol en ook op de IC's kraakte het. Adelante heeft in deze periode 10 geriatrische revalidatie bedden (GRZ) ter beschikking gesteld om de ziekenhuizen en de VVT te ontlasten. Ook deze golf heeft bij Adelante geleid tot een terugloop van de reguliere zorg. Al hebben we anders dan in de eerste golf niet actief afgeschaald. In Nederland is begin januari 2021 het vaccineren gestart, beginnend met onder andere de zorgmedewerkers. Dit moet het begin inluiden van het volledig onder controle krijgen van de gevolgen van het virus.

Alle door de revalidatiecentra, ziekenhuizen en Mumc in 2020 getroffen maatregelen, waaronder keuzes in het zorgpallet en vanaf oktober de verplichte herverdeling van patiënten, zijn gemaakt in opdracht van de Minister van VWS en vallen binnen de kaders van de afspraken die in ROAZ-verband (Regionaal Overleg Acute Zorg) zijn gemaakt.

Ook onderwijs- en onderzoeksactiviteiten van revalidatiecentra, ziekenhuizen en umc's zijn geconfronteerd met uitdagingen als gevolg van COVID-19. Zo is vooral tijdens de eerste lockdown het onderzoek in belangrijke mate stil komen te vallen, en heeft het onderwijs een versnelde transitie moeten doormaken naar onderwijs op afstand. Extra kosten en gederfde inkomsten in dit kader zijn veelal niet gecompenseerd en daardoor door de revalidatiecentra, ziekenhuizen en umc's zelf in de exploitatie opgevangen.

(Verwachte) ontwikkelingen in 2021

Als gevolg van een groot aantal besmettingen en daarop gebaseerde noodzakelijke overheidsmaatregelen (lockdown en social distancing) beginnen de revalidatiecentra, ziekenhuizen en umc's 2021 opnieuw met een vooruitzicht van substantiële omzetsderving en hogere kosten. De extra kosten bestaan vooral uit:

- extra inzet (waaronder uitbreiding arbeidsovereenkomsten), omscholing en inhuur van zorgpersoneel in combinatie met een zeer hoog verzuim,
- kosten voor het testen van patiënten en medewerkers,
- investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van klinische capaciteit,
- inrichten conform de 1,5 meter eisen,
- extra ruimtes creëren door huisvesting elders in het gebouw,
- extra kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen van personeel en cliënten.

De noodzaak blijft om ook in de komende periode het beleid en het advies van de diverse nationale instanties te volgen en tegelijkertijd de uitdaging aan te gaan om de zorgactiviteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers en patiënten in gevaar te brengen.

De koepels van ziekenhuizen en zorgverzekeraars hebben eind 2020 afspraken gemaakt om ziekenhuizen en umc's die zorg leveren aan COVID-19 patiënten al in een vroeg stadium zekerheid te bieden over dekking van de COVID-19 kosten en gederfde inkomsten in 2021. Dit betreft een kader in de MSZ 2021 voor zorgcontractering 2021 en een financieel vangnet. In Q1 wordt een toegespitste regeling naar verwachting ook voor de revalidatie en de audiologie vastgesteld. De contracten van 2020 vormen daarbij de basis voor de afspraken over 2021. Hierdoor sluiten de contracten nog steeds aan bij het specifieke ziekenhuis, de lokale situatie en individuele inkoop van de verschillende zorgverzekeraars. 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. Dit om lange wachttijden zoveel mogelijk te voorkomen. Alleen zorgverzekeraar EUCARE maakt zelfstandig afspraken. De financiering van het onderwijs is grotendeels gegarandeerd evenals de financiering vanuit de WLZ, de Jeugdwet en de WMO. Een deel van de overige inkomsten zoals uit verhuur, catering, abonnementen voor sport en bewegen, ambulante begeleiding en PGB kennen geen garantieregeling.

In 2020 stond de zorg in het teken van COVID-19. De hoop is dat in 2021, met de komst van vaccins en steeds meer testmogelijkheden, de impact van corona op de revalidatie- en ziekenhuiszorg afneemt. Daarmee kan 2021 gezien worden als een overgangsjaar naar een genormaliseerde situatie. Het precieze verloop van COVID-19 blijft echter, mede door mutaties van het virus, nog moeilijk te voorspellen.

Bij alle onzekerheden als gevolg van Covid-19 kan Adelante gebruik maken van de toezeggingen van de Minister van VWS en de afspraken die met Zorgverzekeraars Nederland zijn gemaakt via het onderhandelakkoord over de MSZ 2021, de continuïteitsbijdragen (CB) voor 2020, de vangnetwaarde voor 2021 en de hardheidsclausules voor zowel 2020 als 2021. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de gemaakte afspraken, rekening houdend met de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiele onzekerheid over de financiële continuïteit voor Adelante.

Risicoparagraaf

Voor nadere informatie over COVID-19 en de impact op onze organisatie verwijzen wij naar paragraaf 1.2.3. risicomanagement van het bestuursverslag.

1.1 Uitgangspunten van de verslaglegging

In dit Jaardocument 2020 doet Adelante verslag van de activiteiten over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020. Het jaardocument is opgesteld conform artikel 391 van het Burgerlijk Wetboek. Ook zijn de uitgangspunten van de Zorgbrede Governancecode en Goed Onderwijsbestuur gehanteerd. Alle verantwoordings- en informatieverplichtingen waaraan Adelante moet voldoen zijn in dit verslag samengevoegd in één integrale jaarverantwoording. Op deze wijze legt Adelante verantwoording af aan belanghebbenden (cliënten, financiers, toezichthouders) en voldoet tegelijkertijd aan haar informatieverplichting aan verantwoordingspartijen (waaronder het CBS, het Ministerie van VWS, de IGJ, de onderwijs inspectie, de belastingdienst en de NZa). Dit jaardocument bestaat uit het Bestuursverslag (hoofdstuk 1.1 t/m 1.6), de Jaarrekening (hoofdstuk 2.1 t/m 2.9) en de digitale bijlage Digimv. In de Digimv is alle voor Adelante verplichte informatie die voortvloeit uit diverse wettelijke kaders weergegeven. Op enkele tabellen na, zijn deze gegevens openbaar en in te zien op www.jaarverslagenzorg.nl. Voor onderwijs wordt een apart document aangeleverd aan DUO. Hiermee voldoet Adelante aan de Governancecode Zorg (én onderwijs) waarin is opgenomen dat de raad van bestuur verantwoording aflegt over de realisatie van de doelstellingen van de organisatie en het gevoerde beleid ten aanzien van de belanghebbenden. Highlights uit dit verslag worden opgenomen in het digitale [Jaarbeeld 2020](#) van Adelante, een publieksversie die via de website beschikbaar is voor geïnteresseerden.

Alle zorgactiviteiten van Adelante worden uitgevoerd vanuit de stichting Adelante Zorg, waar ook de toelatingen zijn ondergebracht. De onderwijsactiviteiten zijn ondergebracht in de stichting Adelante Onderwijs. De financiële verantwoording over het jaar 2020 is conform deze structuur in aparte jaarrekeningen. De geconsolideerde jaarrekening betreft beide stichtingen die functioneren binnen Adelante onder één bestuur.

Het bestuursverslag, de geconsolideerde jaarrekening en de jaarrekening van de afzonderlijke stichtingen over 2020 zijn opgemaakt op 1 juli 2021.

Raad van bestuur¹

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

Y.Y. van Horn, revalidatiearts: lid

De raad van toezicht heeft het bestuursverslag, de geconsolideerde jaarrekening en de jaarrekening van de afzonderlijke stichtingen over 2020 goedgekeurd in zijn vergadering van 1 juli 2021.

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

Prof. dr. C.G. Faber

Prof. dr. G. Mertens

Dr. E.W.G.M van Geenen

Dr. J.B.A. van Mourik

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

1.2 Adelante in het kort

1.2.1 Kernactiviteiten, missie en kernwaarden

Kernactiviteiten

Adelante biedt:

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

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

Missie

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

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

Kernwaarden

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

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

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

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

1.2.2 Juridische structuur

Adelante kent de volgende rechtspersonen:

- Stichting Adelante Groep, die het bestuur voert over de overige stichtingen
- Stichting Adelante Zorg, van waaruit alle zorgactiviteiten worden uitgevoerd en ook de toelatingen zijn ondergebracht
- Stichting Adelante Onderwijs, waar de onderwijsactiviteiten zijn ondergebracht
- Stichting Adelante beheer OG, waarin het juridisch eigendom van een deel van het vastgoed is ondergebracht

1.2.3 Besturingsfilosofie en organisatiestructuur

De organisatiestructuur sluit aan bij de drie primaire hoofdprocessen:

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

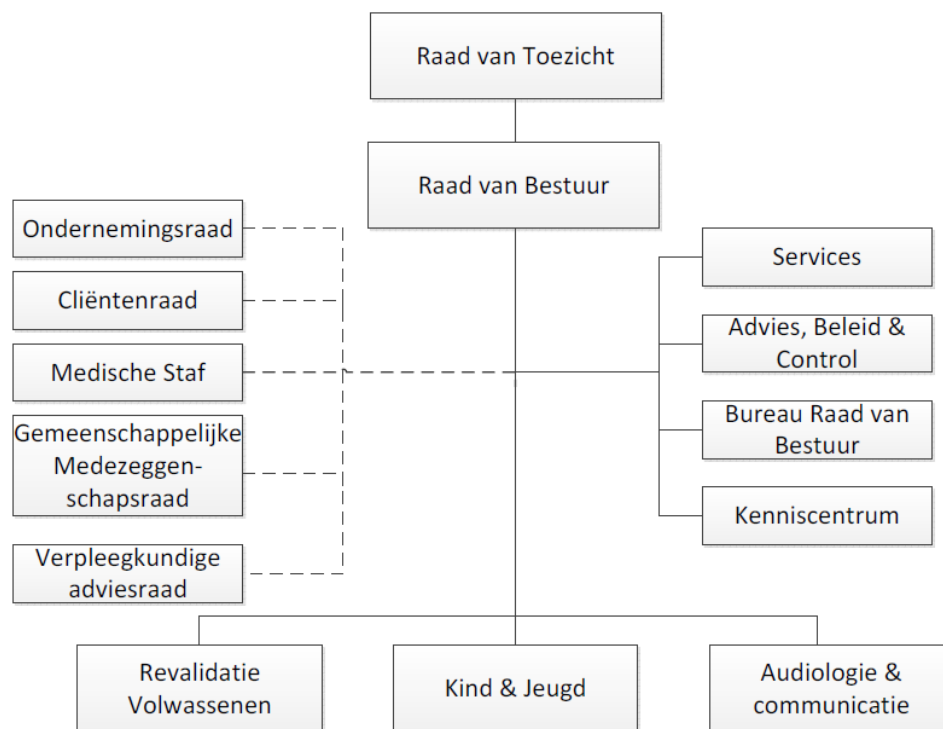
Alle drie de divisies staan onder leiding van duaal management, dat integraal verantwoordelijk is.

Daarnaast zijn er twee divisies ter ondersteuning van het primair proces. Dit zijn de divisies Services en Advies, Beleid en Control (ABC) aangestuurd door hun directeuren. Tenslotte is er het bureau ondersteuning raad van Bestuur, aangestuurd door de secretaris raad van Bestuur.

Opleiding, onderwijs, wetenschappelijk onderzoek, innovatie en kennisverspreiding zijn ondergebracht binnen het op centraal niveau gepositioneerde kenniscentrum.

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

Organogram 2020



Besturingsfilosofie

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

Planning & controlcyclus

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

Risicomanagement

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

aanpak van risico's waarbij de nadruk ligt op het identificeren, prioriteren en beheersen van risico's op de verschillende risicogebieden.

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

- Meerjarenkoers
- Kwaliteitssysteem
- Jaarlijkse kaderbrief (speerpunten gebaseerd op het meerjarig strategisch beleidsplan);
- Concern Jaarplan
- Jaarplannen per divisie (nadere concretisering van de speerpunten uit de kaderbrief en het concern jaarplan);
- Financiële jaar- en meerjarenbegroting
- Meerjaren vastgoedbeleid;
- Informatie beleidsplan;
- Maand- en kwartaalrapportages (financiële en niet-financiële stuurinformatie) en rolling forecast prognoses per zorgverzekeraar
- Auditgesprekken tussen raad van bestuur en duaal management van de divisies
- Jaarverslaggeving

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

Het belangrijkste risico dat de RvB onderkent zijn de directe en indirecte (financiële) gevolgen in 2021 van de Coronacrisis. De impact van COVID-19 in 2020 en 2021 is op de gehele organisatie groot. Ook in 2021 zal COVID-19, in ieder geval tot aan de zomermaanden, een forse directe impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de cliënten de impact ervaren.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars en de Minister van VWS (onder andere CB-regeling) de impact van COVID-19 op Adelante in 2020 relatief beperkt geweest. Ook voor 2021 zijn er weer afspraken en het daarin opgenomen financiële vangnet indien afspraken en toezeggingen ontoereikend blijken te zijn. Daarom is er voor Adelante ook komende periode geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19.

Voor de middellange termijn zal Adelante, net zoals de rest van de maatschappij, de vervolgeffecten van deze bijzonder periode merken, ook in economisch opzicht.

Het is een grote uitdaging om onze bedrijfsvoering zodanig aan te passen dat ook dan een structureel positief resultaat behaald kan blijven worden. Daarnaast moet er ook aandacht blijven voor duurzaamheidsaspecten van gebouwen, organisatie en medewerkers.

Een ander risico zit in het zich als Adelante voldoende kunnen onderscheiden voor zijn cliënten én medewerkers. Er is veel vraag naar gespecialiseerde zorg én onderwijs maar er is tevens krapte in de arbeidsmarkt. Dit vereist aantrekkelijk werkgeverschap, wendbaarheid van de organisatie én betrokken,

deskundige en flexibele medewerkers. De ervaringen die zijn opgedaan met EHealth, beeldzorg en digitaal onderwijs tijdens de crisis kunnen ons daarbij helpen. Digitale hulpmiddelen zullen we in de toekomst veel vaker moeten gebruiken. Het informatiebeleid is daarom een van de belangrijke beleidsthema's voor de komende jaren.

1.2.4 Samenstelling raad van bestuur

De raad van bestuur is eindverantwoordelijk en neemt besluiten op basis van een collegiaal besturingsmodel. Het reglement raad van bestuur regelt een zorgvuldige besluitvorming binnen de raad van bestuur. De raad van bestuur vraagt advies of instemming voor een voorgenomen besluit op basis van wet- en regelgeving aan de cliëntenraad, de ondernemingsraad de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, de kernstaf en de verpleegkundige adviesraad. Besluiten waarvoor goedkeuring raad van toezicht vereist is, zijn vastgelegd in de statuten. De statuten van Adelante groep, Adelante zorg en Adelante onderwijs zijn evenals de reglementen raad van bestuur én toezicht in 2019 zodanig aangepast dat ze voldoen aan de gestelde Governance eisen én toetsingscriteria van de fiscus onder meer m.b.t. de ANBI status.

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

Naam	Bestuursfunctie	Relevante Nevenfuncties
H.W.M . Plagge, arts M&G MCM	Voorzitter	<ul style="list-style-type: none">• Lid bestuur Revalidatie Nederland• Lid RvT met GGZ te Roermond• Lid RvT ViaJeugd• Lid bestuur Federatie van Nederlandse Audiologische Centra FENACen de gelieerde stichtingen Audiologische Opleidingen en deskundigheidsbevordering taal-spraakdiagnostiek bij kinderen.• Lid bestuur stichting Vrienden van Adelante
Drs. Y.Y. van Horn, revalidatiearts	Lid	<ul style="list-style-type: none">• Lid bestuur Stichting Gezinsbegeleiding Ernstig Auditief Gehandicapte Kinderen Z-O Nederland (is geliquideerd per 1-1-18 maar benoemd als vereffenaar)• Secretaris Stichting Vooruit voor kinderen met een handicap• Lid adviescommissie van het Limburgs Fonds voor Revalidatie• Lid bestuur stichting Vrienden van Adelante

1.3 Jaarverslag van de raad van toezicht

1.3.1 Governance

Adelante werkt volgens de principes van Health Care Governance, op basis van de Zorgbrede Governancecode. De governancecode Goed onderwijs bestuur is hiermee vergelijkbaar. De afspraken over het toezicht en de eindverantwoordelijkheid van de raad van bestuur zijn vastgelegd in de statuten en de reglementen van de raad van toezicht en raad van bestuur. Voor het onderwijs is een directiestatuut opgesteld. I.v.m. fusie met tyltyschool de Maasgouw en het blijven voldoen aan de ANBI status zijn de statuten in 2019 opnieuw herzien. In 2020 zijn zowel de statuten van stichting Onderwijs als Zorg en Groep opnieuw vastgesteld.

1.3.2 Samenstelling en taakverdeling

De leden van de raad van toezicht zijn werkzaam in de zorgsector, de universitaire- en researchomgeving en het bedrijfsleven. Zij worden op openbare wijze geworven. Geen van de leden van de raad van toezicht heeft op enigerlei wijze een verbinding met Adelante, anders dan uit hoofde van het lidmaatschap van de raad. Hiermee beoogt Adelante waarborging van de onafhankelijkheid van de leden van de raad van toezicht. De raad van toezicht kent enkele commissies die de raad ondersteunen:

- een auditcommissie, die de raad ondersteunt bij het uitvoeren van haar verantwoordelijkheden op het terrein van de bedrijfsvoering, het financieel beleid, de werking van de interne beheersings- en controlesystemen en de naleving van de relevante wet- en regelgeving. Belangrijk hierbij zijn de adviezen van externe accountants.
- een agendacommissie, bestaande uit voorzitter en vicevoorzitter, die de jaarplanning opstelt en samen met de RvB de agenda voorbereidt.
- een remuneratiecommissie, die namens de raad de werkgeversrol uitoefent t.a.v. de raad van bestuur, binnen de kaders van de WNT2 de beloning van de bestuurders en toezichthouders vaststelt en toetst of de declaraties van de leden van de raad van bestuur passend zijn in het licht van de maatschappelijke verantwoordelijkheid als zorg/onderwijsinstelling.

Samenstelling van de raad van toezicht in 2020

Naam	Taak in RvT	Zittingsperiode	Hoofd-/Nevenfuncties
Dr. R. H. J. van 't Hullenaar	Voorzitter Remuneratiecommissie (voorzitter)	01-10-2014	<ul style="list-style-type: none">• Rob van 't Hullenaar Bestuur en Advies• Partner Medicom Holding• Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Nemo Healthcare B.V.• Voorzitter raad van toezicht Eindhoven Museum

Prof. dr. C. G. Faber	Vicevoorzitter Remuneratiecommissie (lid)	01-06-2014	<ul style="list-style-type: none"> • Hoogleraar Neuromusculaire aandoeningen Maastricht UMC+ • Directeur Patiëntenzorg, Maastricht UMC+ (vanaf 1-9-19) • Voorzitter bestuur Stichting Vooruit voor kinderen met een handicap
Dr. R.J.J. Kocken	Lid Auditcommissie (voorzitter)	01-06-2012 tot 01-04-2020	<ul style="list-style-type: none"> • Manager Service Centrum ICT Koraal • Strategisch Portfoliomanager Koraal
Prof. dr. G. Mertens	Lid Auditcommissie (lid)	01-10-2014	<ul style="list-style-type: none"> • Decaan faculteit Managementwetenschappen, Open Universiteit, Hoogleraar Financieel Management • Voorzitter raad van toezicht GGZ Eindhoven • Lid raad van toezicht Bureau Jeugdzorg Limburg • Bestuurslid stichting Vooruit voor kinderen met een handicap • Voorzitter bestuur Stichting Neimed
Ir. S.A. Bambach	Lid	01-01-2019 tot 31-12-2020	<ul style="list-style-type: none"> • DGA Simotec B.V. • Lid raad van toezicht st. Anna ziekenhuis Geldrop • President Commissaris Coredux B.V.
Dr. E.W.G.M van Geenen	Lid	01-05-2020	<ul style="list-style-type: none"> • Lid college van Bestuur HAS Hogeschool • Voorzitter Raad van Toezicht van de Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia (OSZG) • Lid Raad van Toezicht van muziekschool Medèz te St. Michielsgestel

1.3.3. Opleidingsactiviteiten raad van toezicht

Onder externe begeleiding van dhr. Th. Schraven heeft op 16 oktober 2020 de evaluatie RvT plaatsgevonden. In het laatste uur is de RvB aangeschoven en is samen de reflectie voortgezet.. De thematische besprekingen worden het meest gewaardeerd door de leden van de RvT. Besloten is om in de toekomst voorafgaand aan overleg RvT met RvB als RvT onderling een half uur vooroverleg te hebben. Themabesprekingen zullen waar mogelijk worden aangevuld met een bezoek op locatie zodat er een 'natuurlijke' verbinding tot stand komt. Als vervolg op deze evaluatie is door de raad van toezicht en raad

van bestuur een nieuwe [visie op toezicht](#) vastgesteld. Bij de evaluatie is ook stilgestaan bij de wijze waarop de komende twee jaren een groot deel van de RvT conform rooster van aftreden zal worden vervangen.

1.3.4 Onderwerpen besproken in de raad van toezicht

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

Per 1 mei 2020 is dhr. E.W.G.M van Geenen gestart als nieuw lid van de raad van toezicht als opvolger van dhr. R.J.J. Kocken die per 1 april 2020 is afgetreden.

In de vergaderingen van de raad van toezicht komt een aantal onderwerpen cyclisch terug zoals de kwartaalrapportages op het gebied van bedrijfsvoering, kwaliteit & veiligheid, de begroting (en jaarplan) en de jaarverslaglegging. Daarnaast is veel aandacht besteed aan de bedrijfsvoering van de divisie revalidatie volwassenen. Naast aanpassing van bedrijfsprocessen is daarvoor flexibiliteit en bijbehorende cultuuromslag nodig. Per divisie moet de capaciteit worden afgestemd op de te verwachten omzet en dient deze tijdig bijgesteld te worden wanneer de omzet (zowel pos. als neg. afwijkt). Basis hiervoor is een formatieplaatsenplan passend bij productienorm en productieplan.

Ten behoeve van de fusie met tytlyschool de Maasgouw zijn de statuten van stichting Onderwijs aangepast en door de raad van toezicht goedgekeurd. Hiermee was de besturenfusie tussen mytlyschool Adelante en tytlyschool de Maasgouw met terugwerkende kracht per 1 januari 2020 een feit.

In mei 2020 is het Strategisch vastgoedplan besproken. Het vastgoedplan moet periodiek worden beoordeeld in samenhang met de Meerjarenkoers, het informatiebeleid en het meerjaren financieel beleid. In 2021 bespreken de RvT en de RvB deze beleidsterreinen in samenhang. De uitgangssituatie is goed. De komende jaren kunnen we blijven profiteren van de goede staat van ons vastgoed. Ook is er voldoende flexibiliteit ingebouwd. Een verdere verdieping volgt t.a.v. duurzaamheidstrajecten en de gevolgen van de green deal met de overheid.

In februari/maart 2020 is het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) afgenomen. Binnen de RvT is hierover een toelichting gegeven. Er was een respons van 74%. Een toename vergeleken met 2016 waarin de respons 64,5% was. Er zijn 3 thema's vastgesteld die Adelante breed aandacht krijgen: vitaliteit en

toewijding, empowerment en onboarding. De uitkomsten hiervan worden meegenomen in de jaarplannen van de divisies, clusters en teams.

Door Corona is de totstandkoming van de Meerjarenkoers Adelante, als opvolging van het strategisch beleidsplan (2017-2019), vertraagd. De conceptversie van de meerjarenkoers is in oktober in de vergadering van de RvT besproken. Dit heeft geleid tot een definitieve versie die in november is voorgelegd aan en goedgekeurd door de gremia. Op 12 februari 2021 is de [Meerjarenkoers](#) extern en intern verspreid.

Tijdens de bespreking van de begroting in december is afgesproken dat de interne controle verder wordt geprofessionaliseerd. Adelante is bezig met een inhaalslag en er is inmiddels een nieuwe riskcontroller gestart. Focus ligt op doorstart naar een controleplan 2021 waarbij de organisatie ondersteund gaat worden bij controles die al in primaire proces worden uitgevoerd.

Eenmaal per jaar worden de onkostendeclaraties van de leden van de raad van bestuur voorgelegd aan voorzitter en vicevoorzitter van de raad van toezicht. De voorzitter en vicevoorzitter controleren en accorderen de declaraties (zie reglement bijlage I). Het jaarlijkse voortgangsgesprek met de raad van bestuur is in juli 2020 gevoerd.

1.3.5 Besluiten van de raad van toezicht

De raad van toezicht heeft de volgende besluiten genomen in 2020:

- Goedkeuring van de statuten stichting Adelante Groep, Zorg en Onderwijs
- Benoeming van Erwin van Geenen tot nieuw lid van de Raad van Toezicht per 1 mei 2020.
- Goedkeuring van:
 - Jaardocument Adelante Groep 2019
 - Jaarrekening Adelante Zorg 2019
 - Jaarrekening Adelante Onderwijs 2019
 - Jaarrekening de Maasgouw 2019
 - Resultaatbestemming 2019
- Goedkeuring voorgenomen besluit verbouwing Ulingshof. Wijze van financiering (eigen of vreemd vermogen) wordt later beslist.
- Vaststelling van de Visie op toezicht.
- De klasse-indeling van de raad van toezicht wordt op basis van de WNT-2 wordt vastgesteld op klasse V.
- Vaststelling van het rooster van aftreden: C. Faber per 1.1.2022; G. Mertens per 1.7.2022 en R. van 't Hullenaar per 1.10.2022.

1.4 Jaarverslag raad van bestuur

1.4.1 De realisatie van doelen in 2020

Het Strategisch beleidsplan (SBP) 2017-2019, de kaderbrief en de begroting zijn de basis voor het uitgevoerde beleid geweest. Centraal staat hierbij de cliënt, waarbij we streven naar een juiste opbouw van het zorg- en onderwijsaanbod voor al onze cliënten. Ons aanbod verandert met de vraag van cliënten, nieuwe wetenschappelijke inzichten en maatschappelijke innovaties.

Het jaar 2020 heeft in het teken gestaan van Corona en er is veel aandacht geweest voor de verbetering van de bedrijfsvoering en capaciteitsmanagement. Dit heeft met name voor DRV geleid tot een verdieping op bijna alle bedrijfsprocessen. Verwacht wordt dat deze divisie over 2 jaar op een financieel resultaat van 2% kan uitkomen. De planning met behulp van Roosterplatform zal in 2021 worden ingevoerd en gaat helpen om de medewerkers zo efficiënt mogelijk in te zetten. Roosterplatform wordt uiteindelijk in 2022 geïntegreerd in het nieuwe elektronisch patiëntendossier voor revalidatie (Reflex) van de firma Avinty. Het jaar 2020 is ook gebruikt om onze nieuwe Meerjarenkoers vorm te geven. We willen expert blijven op het gebied van revalidatie, audiologie én speciaal onderwijs. Tijdens het versneld inrichten van de Post IC Corona afdeling hebben we laten zien dat we onze expertise op de juiste plek door de juiste medewerkers kunnen inzetten. Ook EHealth en digitaal onderwijs hebben een enorme vlucht genomen. Al snel werd voor de hele organisatie beeldconsulten, telerevalidatie, onderwijs op afstand en thuiswerken mogelijk. We doen er alles aan om deze opgedane kennis ook in 2021 verder te gebruiken en waar mogelijk in te zetten. Door onze expertise lopen we ook risico. De vraag is zodanig toegenomen dat we bij het aanbod van onze tinnitus behandelingsprogramma tegen onze grenzen zijn aangelopen. Deels is dit ook veroorzaakt vanwege de Corona richtlijnen van groepsgrootte. Adelante doet er alles aan om de hierdoor opgelopen wachttijden te verminderen.

Binnen het Kenniscentrum is men bezig geweest met de keuze voor een nieuw leerportaal. Dit traject heeft men samen met 4 andere revalidatiecentra doorlopen. Het nieuwe portaal gaat het huidige LMS vervangen. Binnen DKJ is de overgang van tytlyschool de Maasgouw naar Adelante gerealiseerd. Hiermee kunnen we zowel tytly als mytylonderwijs aanbieden. Daarnaast hebben we besloten om te stoppen met het Woontrainingscentrum in Geleen. Het is per 1 augustus 2020 overgedragen aan Wonen Plus. De doelgroep die daarvan gebruik maakt past minder bij de doelgroep die gebruik maakt van zorg en onderwijs bij Adelante. Gezien de beperkte toegankelijkheid van het pand kon onze eigen doelgroep hier moeilijk terecht. Het MTO (zie ook 1.3.4) heeft geleid tot verschillende activiteiten binnen de divisies. Ondanks Corona hebben we er toch veel aandacht aan kunnen geven. Begin 2021 wordt hierover een terugkoppeling verwacht. De OR en de Medische staf hebben aangegeven bij het vervolg betrokken te willen zijn. Verder is in 2020 de stap gezet om de oude archieven allemaal te digitaliseren. Hierdoor wordt ruimte en tijd bespaard in het toegankelijk houden van de noodzakelijke documenten.

Het jaar 2020 is ook gebruikt om het medisch leiderschap binnen Adelante en dan m.n. DRV opnieuw vorm te geven in de vorm van de rol van een medisch programmaleider en de rol van medisch clusterhoofd naast de clustermanager.

Tenslotte is het (social) intranet voorafgaand aan de Coronacrisis vernieuwd. Hierdoor konden we onze medewerkers snel informeren en op de hoogte houden van de allernieuwste afspraken omtrent de soms dagelijks wisselende richtlijnen.

Samenwerking

Samenwerking staat centraal in de Meerjarenkoers van Adelante en in de dagelijkse praktijk van nagenoeg alles wat we doen. Adelante heeft als ROAZ-lid in Limburg al vroeg besloten om een aparte corona-afdeling in te richten waar mensen opgenomen werden die van de intensive care (en beademing) af kwamen. Ook is er vanuit de academische werkplaats een triage/nazorg document gemaakt voor de 2^e en de 1^e lijn.

Adelante heeft een regiovisie revalidatie opgesteld voor Zuid-Limburg. Diverse stakeholders zijn in de aanloop hiervan bevraagd. In 2021 wordt, wanneer het volgens de Corona richtlijnen weer kan, een invitationaal georganiseerd om te bezien of een gezamenlijke regiovisie revalidatie haalbaar is.

In Noord-Limburg zijn samen met VieCuri en de Zorggroep de mogelijkheden onderzocht om te komen tot een klinische revalidatieafdeling voor MSR en GRZ. In beginsel willen we een dergelijke afdeling realiseren.

In 2021 moet op grond van een business case definitieve besluitvorming hiertoe plaats vinden.

Ook DKJ zoekt de samenwerking. In Noord-Limburg werd de uitbreiding van het zorgaanbod door Contigo onderzocht. Dit zal waarschijnlijk in 2021 gerealiseerd worden. Verder is de samenwerking met Pedagogisch Sociaal Werk (PSW) verder geïntensiveerd en zijn voorbereidingen getroffen voor de verbouw van Ulingshof in Venlo.

In 2021 loopt ons project netwerk pijnrevalidatie (anderhalve lijns zorg) af. Dit project (inclusief promotieonderzoek) werd gefinancierd en ondersteund door onze drie grootste zorgverzekeraars. Voor wat betreft het vervolg van dit project multidisciplinaire eerstelijns Revalidatie (MER) voor Pijn worden er met de verzekeraars verdere plannen voorbereid.

Bij Arbeid zijn op basis van marktonderzoek de mogelijkheden tot zelfstandigheid onderzocht. Het jaar 2021 wordt daarvoor een overgangsjaar.

1.4.2. Financiële ontwikkelingen

Omzet en Financieringsstromen 2020

De omzet 2020 stond geheel in het teken van de Covid crisis. Het tijdelijk stoppen van (reguliere) behandelingen op het gebied van revalidatie en audiologie in de eerste golf, het sluiten van onze onderwijslocatie en het langzaam weer opstarten met de benodigde aanpassingen na de eerste golf hebben gezorgd voor een forse omzet dip in het eerste half jaar. Daarnaast heeft Adelante vanaf de eerste golf post IC corona patiënten opgenomen en behandeld. De tweede golf na de zomervakantie heeft, uitgezonderd het sluiten van de onderwijsinstellingen, niet geleid tot het stoppen van de zorgactiviteiten van Adelante. Een beperktere instroom vanuit de ziekenhuizen, de terughoudendheid van sommige cliënten en de sluiting bij onderwijs hebben er echter wel voor gezorgd dat de omzet in het tweede half jaar moeizaam op gang kwam. Toch kan Adelante trots zijn dat de medewerkers, onder vaak moeilijke omstandigheden, de zorg- en onderwijsactiviteiten met passie hebben gecontinueerd.

Adelante heeft met de zorgverzekeraars, het zorgkantoor en gemeentes afspraken gemaakt over omzet compensatie samenhangend met de Covid crisis. Met zorgverzekeraars zijn hier op landelijk niveau afspraken gemaakt in de vorm van een continuïteitsbijdrage. De afspraken met revalidatie en audiologie instellingen zijn afgeleid van de afspraken die met ziekenhuizen zijn gemaakt en bestaan uit het grotendeels compenseren van de omzet dip plus het vergoeden van Covid meerkosten. Dit laatste is voor Adelante van belang vanwege de extra kosten die zijn gemaakt voor de speciale tijdelijke Covid afdeling voor post IC Covid patiënten. Omdat de financiering van onderwijs is gecontinueerd was het niet noodzakelijk extra afspraken te maken met het ministerie van OCW.

De verbetermaatregelen die begin 2020 bij DRV zijn ingezet ter optimalisatie van de bedrijfsvoering hebben als gevolg van de Covid crises vertraging opgelopen. Eind 2020 is er een nieuw plan van aanpak voor 2021 en 2022 gemaakt om de noodzakelijk aanpassingen alsnog te kunnen realiseren.

Toelichting resultaat 2020

De continuïteitsbijdrage over 2020 is door twee zaken naar de mening van Adelante te laag.

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.

Eucare heeft in 2020 een groot deel van de Aevitea 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 de positieve verzekerde mutatie bij Eucare van €439K.

Dit in combinatie met het niet kunnen doorvoeren van de verbeterplannen bij DRV heeft voor een licht negatief resultaat gezorgd over 2020.

Onderdelen	Resultaat 2019	Resultaat 2020
Adelante Zorg	€ 1.512.479	- € 248.099
Adelante Onderwijs	€ 250.578	€ 130.754
Adelante Groep	€ 1.763.057	- € 117.345

Balans ratio's	Doelstelling	2019	2020
Solvabiliteit (groepsvermogen / totaal vermogen)	> 25%	42%	43%
DSCR (bedrijfsresultaat + afschrijvingen) / (rentelasten + aflossing)	> 1,4	2,8	1,9

Investerings

Adelante is in 2020 terughoudend geweest met investeringen. Er is voor € 1,0 mln. geïnvesteerd wat aanzienlijk lager is dan begroot en de investeringsuitgaven in de afgelopen jaren.

In de begroting 2021 is een ambitieus investeringsplan ter grote van € 2,7 mln. opgenomen.

Financiering

In 2021 worden naar verwachting geen nieuwe financieringen afgesloten. De financieringsstructuur ultimo 2020 zal derhalve in 2021 naar verwachting niet wijzigen.

Personeelsbezetting

De personele bezetting is toegenomen van 807 fte ultimo 2019 naar 851 fte ultimo 2020. Belangrijkste reden van deze toename is het feit dat tytylschool De Maasgouw vanaf januari 2020 onderdeel uitmaakt van Adelante.

Omstandigheden waarvan de ontwikkeling van omzet en resultaat afhankelijk zijn

- Na afronding van het schadelastjaar 2020 per eind april 2021 zal een definitieve afrekening van de continuïteitsbijdrage regeling per verzekeraar plaats vinden. Dit zou nog invloed kunnen hebben op de omzet 2020.
- De continuïteitsbijdrage regeling voor 2021 met verzekeraars is vrijwel rond. Het wachten is op landelijke richtlijnen hoe de contractering 2021 met verzekeraars in zijn werk gaat, waarna met iedere verzekeraars de gebruikelijke contracten kunnen worden afgesloten. Alle verzekeraars hebben aangegeven ook voor 2021 weer een contract met Adelante te willen afsluiten.

1.4.3 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Treasury-statuu

Adelante beschikt over een treasury-statuu waarin de doelstellingen van het treasury-beleid zijn beschreven. De hoofddoelstelling van het treasury-statuu is het waarborgen van de continuïteit van Adelante. Deze hoofddoelstelling is verdeeld in meerdere subdoelstellingen. De belangrijkste subdoelstellingen zijn:

- uitvoeren van de financieringsfunctie (waarborgen financierbaarheid op korte en lange termijn, onderhouden goede contacten met externe financiers, zorgdragen voor effectief en efficiënt betalingsverkeer, beperken kosten leningen en realisatie voldoende rendement op uitzettingen, inzetten financiële instrumenten en risicomijdend beleggen);
- beheersen en bewaken van financiële risico's (renterisico, kredietrisico, koersrisico en valutarisico).

In het treasury-statuu zijn deze subdoelstellingen nader in detail beschreven en uitgewerkt.

Marktrisico

Valutarisico

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

Tarief & volume risico

Adelante loopt tarief en volume risico's bij zorgverzekeraars en gemeentes. Het tariefrisico wordt gedurende de onderhandelingsprocessen door een goede voorbereiding gemitigeerd. Het volume risico

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

Rente- en kasstroomrisico

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

Kredietrisico

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

Liquiditeitsrisico

Adelante heeft ultimo 2020 een positieve bankstand van € 11,8 mln. en heeft een kredietfaciliteit ter beschikking van € 6,25 mln. De huisbankier (ING) heeft het voornemen de kredietfaciliteit in 2021 te verlagen naar € 4,0 mln.

De beschikbare kredietruimte bedraagt daarmee ultimo 2020 € 18,0 mln. De bevoorschotting van de continuïteitsbijdrage regeling door verzekeraars liep eind 2020 achter maar is in Q1 2021 ingehaald waardoor de liquiditeitspositie begin 2021 verder versterkt is. Adelante bewaakt de liquiditeitspositie door het opstellen van tussentijdse liquiditeitsprognoses. Door middel van deze prognoses wordt continu bewaakt dat er een toereikende liquiditeitspositie is om aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Het liquiditeitsrisico is dus gering.

1.4.4 Facilitaire functies

Divisie Services

De divisie services heeft in 2020 inhoudelijk en financieel adequaat geanticipeerd op de gevolgen van de uitbraak van COVID-19. Dit betrof met name de het inregelen van alternatieven ten gevolge van de tijdelijke sluiting van het restaurant in Hoensbroek, de bouwkundige en logistieke aanpassingen ter voorkoming van besmettingen en het versneld realiseren van thuiswerken op grotere schaal.

Verder is in 2020 gestart met de integratie van de Maasgouw school op het gebied van diensten en producten van Services met betrekking tot inkoop, financiële administratie, ICT en technische en bouwkundige zaken.

In het kader van optimalisatie en standaardisatie van werkprocessen is het proces indiensttreding herijkt en is een applicatie ontwikkeld en geïmplementeerd om de stakeholders van dit proces zoveel mogelijk (digitaal) te ondersteunen.

Informatievoorziening

Het informatiebeleidsplan (IBP) 2020-2024 is ontwikkeld, met daarin opgenomen realistische doelstellingen en financiële afbakening op het gebied van informatievoorziening. Op basis van dit IBP wordt gewerkt aan het toekomstbestendig zijn van Adelante rekening houdend met de richting die in de Meerjarenkoers is uitgezet met EHealth, verdere digitalisering etc..

Als onderdeel van het IBP is het educatieve netwerk van de mytylschool in Valkenburg in 2020 volledig gemigreerd naar de cloud, waardoor afscheid kon worden genomen van betreffende servers op locatie.

Vastgoed en verhuur

Conform het strategisch vastgoedplan 2020-2025 is gestart met het onderhoud van alle Adelante vastgoed op het afgesproken hogere niveau te brengen. Voor locatie Ulingshof in Venlo is, in nauwe samenwerking met de aldaar gevestigde mytylschool, gestart met de planmatige voorbereiding van de renovatie van het vastgoed, inclusief de tijdelijke vervangende huisvesting. Het geplande vertrek van een paar huurders is opgevangen middels het aantrekken van nieuwe huurders en uitbreiding van verhuur aan bestaande huurders.

1.5 Onderzoek & ontwikkeling

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

1.5.1 Wetenschappelijk onderzoek, onderwijs en innovatie

In de Academische Werkplaats Revalidatie hebben we drie Expertisecentra waarin wetenschappelijk onderzoek, onderwijs en innovatie samen komen:

Expertisecentrum Arm-hand Revalidatie

In dit centrum wordt de kennis en kunde uit diverse handenteams en aangrenzende specialismen vanuit de hele regio Limburg gebundeld en onderbouwd met wetenschappelijk onderzoek. Het onderzoek leidt tot nieuwe, innovatieve vormen van revalidatiebehandelingen, zodat onze patiënten ook in de toekomst kunnen blijven rekenen op excellente zorg voor problematiek rondom arm en hand. Vanuit het i2-CoRT project (www.i2-CoRT.eu) wordt gewerkt aan de ontwikkeling van nieuwe technologie-ondersteunde trainingsconcepten voor verbetering van de arm-handvaardigheid bij mensen na een beroerte. Ook bij de ontwikkeling van nieuwe actieve handspalken speelt technologie een belangrijke rol. Hierbij moet gedacht worden aan 3D printen (in samenwerking met Hogeschool Zuyd) en het integreren van licht en geluid in handspalkjes voor hele jonge kinderen (in 'samenwerking met de TU Eindhoven). Om de innovatie en implementatie van revalidatietechnologie te stimuleren is in Adelante een testcentrum opgericht. Binnen de kinderrevalidatie is gewerkt aan een nieuw zorgprogramma gericht op het [verbeteren van kleuter en ADL vaardigheden](#). Tot slot werd een boost gegeven aan de toepassing van ICT technologie en veilige data-uitwisseling om de samenwerking tussen Adelante zorgprofessionals en (ouders van) cliënten verder te verbeteren (gedeelde verantwoordelijkheid; thuis oefenen in de relevante context; behoud van therapie effecten door implementatie in het dagelijks leven en ondersteuning bij transitie).

Expertisecentrum Pijn en Revalidatie

Het expertisecentrum Pijn en Revalidatie werkt op verschillende locaties binnen Adelante aan de inbedding van het Adelante brede zorgprogramma Chronische Pijn Revalidatie in het project proeftuin pijn. Binnen het onderzoeksdeel wordt gewerkt aan de ontwikkeling van nieuwe revalidatiebehandelingen voor volwassenen o.a. pijn bij dunne vezelneuropathie, pijn bij dwarslaesie, diabetische neuropathie, reuma en kanker, die in 2021 in de zorgpraktijk gaan starten. Het 2B-active programma, het Adelante behandelprogramma voor jongeren met chronische pijn, ontwikkeld in de academische werkplaats is de afgelopen jaren in een RCT getest en bleek effectiever dan reeds bestaande programma's. Ook de aparte module voor jongeren met hypermobiliteitssyndroom liet positieve resultaten zien. In 2020 werden de resultaten gepubliceerd in internationale tijdschriften. Dat maakt de 2B-active behandeling een evidence based behandeling voor jongeren met chronische pijn. Inge Timmers startte in april 2020 met haar onderzoek naar ouders van jongeren met pijn in een samenwerkingsverband tussen de Universiteit Maastricht en Stanford University USA, op basis van een Marie Skłodowska Curie Action Award van de Europese Unie. In 2020 is het

vervolgonderzoek van het Netwerk Pijnrevalidatie Limburg, een samenwerkingsverband tussen behandelaars werkzaam in de 1e lijn, 2e lijn en 3e lijn (het netwerk pijnrevalidatie Limburg), afgerond. In 2021 komen hiervan de resultaten beschikbaar. Het expertisecentrum pijn en revalidatie en de Adelante Academie breidden samen het aanbod cursussen voor professionals op het thema chronische pijnrevalidatie uit: Naast de cursussen exposure in vivo en ACT voor revalidatieteams, startte de speciale cursus voor revalidatieteams die jongeren met pijn behandelen.

Expertisecentrum hersenletsel en revalidatie

Het expertisecentrum Hersenletsel en Revalidatie werkt door onderzoek en innovatie aan het verder verbeteren van de behandelprogramma's voor mensen met hersenletsel. Daarnaast bekijkt Adelante vanuit het expertisecentrum samen met regionale partners hoe de transmurale zorgketens voor mensen met hersenletsel verder kunnen worden gestroomlijnd. In 2020 is het verbeterproject 'Samen sterk voor hersenletsel' gestart om de Limburgse CVA-ketens uit te breiden naar hersenletselketens. Initiatiefnemer is Expertisecentrum Hersenletsel Limburg, met Adelante en SGL als trekkende partners. Op locatie Hoensbroek werd een pilot met een spreekuur uitgevoerd waarbinnen geschoolde ervaringsdeskundige vrijwilligers een ondersteuningstraject aanbieden aan cliënten met hersenletsel na afronding van de revalidatie. De pilotbevindingen worden april 2021 verwacht. 2020 was tevens het introductiejaar van Breinlijn; een landelijke hulplijn voor mensen met hersenletsel, hun naasten en zorgprofessionals. Adelante werkte samen met regionale partners in een kernteam aan de implementatie van Breinlijn Limburg. In december 2020 werd Breinlijn landelijk gelanceerd. Volgend op eerder onderzoek startte in november het BROCA project om, in samenwerking met Rijnstate Arnhem en Expertisecentrum Hersenletsel Limburg, het zorgpad voor mensen met hersenschade na een hartstilstand te verbeteren. In september 2020 startte een 2 jaar durend project om oplossingen voor 'zorg op afstand' aan cliënten met centraal neurologisch letsel, waaronder hersenletsel, verder op te schalen met steun uit de Stimuleringsregeling EHealth Thuis (SET).

In 2020 gaf de coronacrisis aanleiding tot vernieuwing en onderzoek op een nieuw domein: revalidatie na COVID-19. In 2020 werd een prognostisch cohort onderzoek opgezet. Eind 2020 bevatte het Adelante cohort meer dan 100 patiënten. Samenwerking vindt plaats met MUMC+, afdeling intensive care (op het thema prognose van functioneren) en de Universiteit van Gent, België (op het thema vermoeidheid). Een triage instrument voor nazorg COVID-19 werd ontwikkeld met regionale partners (huisartsgeneeskunde, psychiatrie, ouderengeneeskunde en paramedische disciplines) . Financiering vond plaats door ZonMW. Het Universiteitsfonds koos het project triage COVID19 als een van de 4 projecten voor haar eindejaarscampagne.

In 2020 zijn diverse onderzoeksprojecten gestart en zijn de promoties van Koen Dekkers en Han Franck (vanuit expertisecentrum Arm-hand Revalidatie) afgerond. Vanuit de academische werkplaats zijn 39 publicaties verschenen in wetenschappelijke tijdschriften (Wi1 en Wi2). Daarnaast ook 8 artikelen in Nederlandstalige tijdschriften. Buiten onderzoek vanuit de academische werkplaats heeft Adelante ook de onderzoekslijn Tinnitus. In deze onderzoekslijn is in 2020 een RCT, uitgevoerd binnen Audiologie en Communicatie vanuit een VENI subsidie, afgerond. Tevens is een groot EU gefinancierd Horizon 2020 tinnitus project gestart (UNITI <https://uniti.tinnitusresearch.net/>). Rilana Cima voert in samenwerking met de

KU Leuven en het Universitair ziekenhuis Leuven een grootschalige multicentre RCT uit (tinnitus patiënten worden tevens in Berlijn, Regensburg, Athene, en Grenada geïnccludeerd).

Tenslotte zijn er ook onderzoeken buiten de expertisecentra en onderzoekslijn tinnitus, zodat de academisering van Adelante zich verder verspreidt in de hele organisatie. Een voorbeeld hiervan is het 'klein maar fijn' onderzoek. Dit zijn onderzoeksvragen uit de praktijk, die periodiek door medewerkers van de academische werkplaats worden verzameld. In oktober 2020 werden de academische lunch lezingen weer opgestart. Thema's waren: 1. De impact van slapen en niet slapen; 2. EHealth in de revalidatie, 3. Werken aan zorgpaden.

Aan de academische werkplaats revalidatie zijn drie hoogleraren verbonden op het gebied van de revalidatiegeneeskunde:

- Prof. dr. J.A.M.C.F. Verbunt, hoogleraar revalidatiegeneeskunde
- Prof. dr. R.J.E.M. Smeets, hoogleraar revalidatiegeneeskunde
- Prof. dr. G.M. Rommers, hoogleraar revalidatiegeneeskunde in het bijzonder onderwijs

Onderwijs

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

Om dat te bereiken participeren medewerkers van Adelante en van de Academische Werkplaats in onderwijs binnen de studies geneeskunde, biomedische wetenschappen en gezondheidswetenschappen op de UM. Met Zuyd Hogeschool wordt samengewerkt binnen MZIC. Dit is een interdisciplinaire stagebenadering waarbij op 2 jaarlijks studenten van verschillende opleidingen binnen Zuyd Hogeschool twintig weken stage lopen binnen Adelante en kennis maken met het vakgebied. Inmiddels sluiten ook studenten van andere onderwijsinstellingen aan waaronder Fontys, de HAN (paramedici) en UM (psychologie). In 2020 zijn 54 studenten vanuit MZIC hun stage gestart. Tot slot is Adelante voor diverse MBO studierichtingen een door SBB erkend leerbedrijf zodat o.a. verpleegkundigen bij ons kunnen stagelopen.

Tot slot organiseert Adelante ook activiteiten voor professionals nadat ze zijn afgestudeerd, het zogenaamde 'life long learning'. In 2020 organiseerde de Adelante Academie samen met het expertisecentrum armhand een I2cort symposium en het symposium "revalidatie van de gemiddeld tot ernstig aangedane arm-hand na een CVA". Daarnaast is ook een webinar georganiseerd voor huisartsen met als titel: "De corona afdeling: werkwijze, cijfers en verwijsmogelijkheden corona".

Innovatie

Aanvullend aan de innovatie passend binnen de expertisecentra heeft Adelante in 2020 de samenwerking met andere landelijke revalidatie instellingen versterkt op het gebied van EHealth. Toepassing hiervan zal de revalidatiezorg veranderen. Er zijn door het landelijk platform initiatieven opgehaald om een visie te kunnen vormen en te komen tot een meer gerichte en meer impactvolle inzet van e-Revalidatie. Het

kenniscentrum van Adelante is intensief betrokken (en daarmee de revalidatie) bij het euregionale project i2-CoRT (www.i2-CoRT.eu) waarin onderzoek, patiëntenzorg, onderwijs en bedrijfsleven hand in hand bezig zijn met innovatie op het gebied van revalidatie technologische ontwikkelingen en behandelingen .

1.5.2 Opleidingen

Adelante leidt op tot de postdoctorale opleidingen tot revalidatiearts, GZ-psycholoog en klinisch-fysicus audioloog. Adelante maakt onderdeel uit van de Onderwijs en Opleidingsregio Zuidoost-Nederland (OOR ZON). De opleidingen komen tot stand in nauwe samenwerking met MUMC+, VieCuri Medisch Centrum, Zuyderland, Libra, stichting Mondriaan Zorggroep, Revant en het Vincent van Gogh Instituut. Verder participeert Adelante in de opleiding voor huisartsen en specialisten ouderengeneeskunde, waarbij Adelante een keuzestage-mogelijkheid biedt.

De opleiding tot revalidatiearts binnen Adelante omvat 2 erkenningen. De eerste erkenning betreft de locaties Hoensbroek, Houthem (Valkenburg) en Maastricht (locatie MUMC). De tweede erkenning betreft de opleiding op locatie VieCuri. Het kaderbesluit 2020 biedt ruimte om een opleiding op verschillende locaties vorm te geven met daarbij als doel een goede kwaliteit van opleiding voor de aios. Opmerkingen van de RGS over diensten van de aios en supervisie hiervan n.a.v. de visitatie voor de erkenning van Hoensbroek en de erkenning van Venlo, zijn nader toegelicht en akkoord bevonden. Ook aios van Zuyderland, Revant en Libra draaien mee in het opleidingscircuit van Adelante. In 2020 is gewerkt aan het realiseren van een (hernieuwd) regionaal opleidingsplan. Verwacht wordt dat dit in 2021 toepasbaar is.

De opleidingen tot GZ-psycholoog is in april 2020 opnieuw erkend voor de komende 5 jaar. De visitatie is i.v.m. corona geheel digitaal uitgevoerd. De opleiding tot Klinisch fysicus vindt ongewijzigd plaats waarbij Adelante de B-opleiding biedt in samenwerking met MUMC+.

1.5.3 De Adelante Academie (in- en externe bij- en nascholing)

De Adelante Academie biedt bij- en nascholing in zowel bedrijfs- als beroepsonderwijs voor interne medewerkers en externe zorgprofessionals.

Intern biedt Adelante haar medewerkers opleidingen en cursussen aan zoals vaardigheidstrainingen (Skillslab), simulaties, klinisch redeneren, BHV, mindfulness, office vaardigheden, intervisie en management development. Deels verplicht vanuit wet- en regelgeving en deels vrijwillig. In 2020 is het breed e-learning aanbod voor alle medewerkers samen met Goodhabitx gecontinueerd.

Voor externe professionals vertaalt de Academie zorgvernieuwing en 'best practices' uit onze zorg naar een gericht opleidingsaanbod dat bestaat uit cursussen, nascholing en andere vormen van kennisoverdracht. De onderwerpen sluiten zoveel mogelijk aan op de speerpunten van de expertisecentra pijn (Exposure in vivo, ACT, Gedragsgeörienteerde aanpak), hersenletsel (Cognitieve strategietraining) en arm-handvaardigheid (CARAS). Deze activiteiten worden in eigen beheer georganiseerd of in samenwerking met onze partners, waarvan het MUMC+, SBOK, Pro Education en Zuyd Hogeschool de belangrijkste zijn.

1.6 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

1.6.1 Adelante in het netwerk

Adelante wil zich maatschappelijk verantwoorden gezien het gebruik van publieke en collectieve middelen. In onze missie staat de cliënt en leerling/ouder en zijn behoefte centraal: we streven bij Adelante naar steeds betere zorg, en steeds beter onderwijs dat we in samenwerking met onze ketenpartners vormgeven. Naast onze cliënten hebben we te maken met andere belanghebbenden: verwijzers, financiers, samenwerkingspartners op het gebied van zorg, onderwijs, onderzoek en innovatie. Met al deze partijen zoeken we naar een relatie die gebaseerd is op wederzijds respect en erkenning, zodat we onze doelen samen met de cliënt kunnen behalen.

Het gaat hier onder meer om:

- Patiëntenorganisaties
- Andere zorgaanbieders: (academische) ziekenhuizen, organisaties voor ouderenzorg, gehandicaptenzorg en eerste lijn
- Verwijzers
- Onderwijsaanbieders
- Universiteiten
- Inspectie voor de gezondheidszorg en jeugd en de onderwijsinspectie
- Samenwerkingsverbanden speciaal onderwijs
- Zorgverzekeraars en zorgkantoren
- ZiNL (Zorginstituut Nederland)
- Landelijke en lokale overheden
- Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)
- Leveranciers
- Bedrijven die stageplaatsen aanbieden voor onze leerlingen
- Partners binnen internationale samenwerkingsverbanden.

In 2020 heeft Adelante laten zien dat het zich verantwoordelijk voelt als ketenpartner door het snel en adequaat inrichten van een post-IC Corona afdeling. In december heeft Adelante tijdelijk 10 bedden geopend voor de tijdelijke opvang van GRZ-patiënten om zo de ziekenhuizen te ontlasten.

Adelante participeert bestuurlijk in de brancheorganisaties Revalidatie Nederland en de FENAC (Federatie van Nederlandse Audiologische Centra). Landelijk zijn er diverse samenwerkingsverbanden of netwerken waar professionals, managers of bestuurders van Adelante in participeren zoals diverse kennisgroepen van de VRA en het Nederlands Vlaams dwarslaesiegenootschap. Adelante is actief in diverse regionale netwerken in Limburg zoals ROAZ, care/cure overleg in de mijnstreek, CVA/NAH netwerk en ABR/Link (samenwerking ter voorkoming antibiotica resistentie/infectieziekten).

1.6.2 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Balans tussen belangen cliënten, medewerkers en organisatie

Voor een gezonde onderneming is een goede balans vereist tussen de belangen van cliënten, medewerkers en organisatie. We willen een lerende organisatie zijn waarin door een continue verbetercultuur, scholing, ontwikkeling en stimulering van initiatief van medewerkers Adelante in staat is zijn dienstverlening aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving. Deze continue transformatie vereist een verantwoordelijkheid van de werkgever én de werknemer. Het vereist het aanleren van nieuwe vaardigheden en het afleren van oude gewoontes, hetgeen in de jaarlijkse scholingsplannen terugkeert.

Binden en boeien

Het thema binden en boeien heeft in 2020 extra aandacht gekregen. Naar aanleiding van het MTO (zie ook 1.3.4) zijn 3 thema's opgepakt te weten 'onboarding', 'empowerment' en vitaliteit.

Onboarding verwijst naar het mechanisme waardoor nieuwe medewerkers de nodige kennis, faciliteiten, vaardigheden en gedrag verwerven om insiders te worden binnen de organisatie, maar ook naar het aan boord houden van bestaande medewerkers. Empowerment richt zich erop om medewerkers zo optimaal mogelijk te laten functioneren door middel van zelfstandigheid. Vitaliteit staat in directe verbinding met onder meer de gezondheid, de persoonlijke ontwikkeling en het werkplezier van de werknemers. Door blijvend te investeren in de persoonlijke ontwikkeling van onze medewerkers verwachten we dat medewerkers duurzaam inzetbaar zijn én blijven gedurende het dienstverband.

Er is binnen Adelante een goed opleidingsbeleid en er is ruimte voor persoonlijke ontwikkeling en het doen van onderzoek. Verder zijn er intensieve contacten binnen de opleidingsregio waarmee studenten vroegtijdig in aanraking komen met de mogelijkheden binnen Adelante. In de besturingsfilosofie van Adelante wordt uitgegaan van meer eigen regie bij medewerkers. Divisies, clusters en teams krijgen eigen verantwoordelijkheid binnen duidelijk afgesproken kaders. Deze autonomie moet er toe leiden dat medewerkers hun werk met plezier én gezond kunnen blijven doen. Het vraagt echter ook een verandering van de organisatiecultuur en de competenties van medewerkers.

Duurzaamheidsbeleid

Bij Adelante staat maatschappelijk verantwoord ondernemen hoog op de agenda. Adelante kijkt steeds kritisch naar de mogelijkheden die een duurzame en positieve bijdrage leveren aan ons milieu.

Per 1 januari 2020 is Adelante volledig rookvrij gemaakt, zowel binnen de gebouwen als op de terreinen. Eind 2020 is middels indiening van het EED energie-auditverslag op basis van de MPZ CO2-reductietool Zorg voldaan aan onze auditplicht in het kader van de EED. Parallel daaraan is gestart met de invulling van de portefeuille routekaart voor de zorg, waarin Adelante qua doelstellingen voldoet aan de duurzaamheidseisen van de klimaatwet, zijnde een CO2-reductie van meer dan 49% in 2030 en meer dan 95% in 2050 ten opzichte van referentiejaar 1990. Vooruitlopend daarop zijn in 2020 al verduurzamingsmaatregelen gepland en deels al uitgevoerd, op basis van terugverdientijd en bijdrage aan CO2-reductie. Voorts is het restaurant overgeschakeld op milieuvriendelijk (biologisch afbreekbaar) rietsuiker en karton bestek en borden als vervanger van plastic varianten.

1.6.3 Kwaliteit & Veiligheid

Het kwaliteit- en veiligheidssysteem van Adelante is een dynamisch systeem dat zich continu aanpast aan interne en externe ontwikkelingen. Naar aanleiding van de kaderbrief 2021 zijn de risico's in kaart gebracht die de te behalen doelstellingen van o.a. kwaliteit en veiligheid voor 2021 in gevaar brengen. Er zijn beheersmaatregelen geformuleerd en deze zijn meegenomen in het Adelante jaarplan 2021. Op deze manier heeft Adelante continu zicht op de grootste risico's en kansen voor de organisatie en weet hierop tijdig te anticiperen.

Toetsing en waardering

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

Registratie en transparantie

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

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

Door gebruik van het kwaliteitssysteem worden de kwaliteit- en veiligheidseisen van de cliënt en medewerker centraal gesteld en worden kwaliteit en veiligheid continu gemeten (interne en externe audits, klachten, incidenten, veiligheidsrondes en calamiteiten), gevolgd en verbeterd. Het digitale systeem van IPROVA is hierbij ondersteunend. Dit systeem wordt continu geoptimaliseerd en wordt tevens gebruikt voor het opstellen van periodieke rapportages. De directiebeoordeling in 2020 heeft als input gediend voor de kaderbrief 2021. Hiermee is kwaliteit en veiligheid integraal opgenomen in het organisatie jaarplan 2021.

Privacy en veiligheid

De veiligheid van cliëntgegevens en de uitwisseling van cliëntgegevens tussen verwijzers, andere ketenpartners, Adelante en de cliënt is geborgd in een adequaat en digitaal systeem.

Adelante heeft in de jaarplannen opgenomen voornemens te zijn tot het behalen van een NEN 7510 certificering. De NEN 7510 is een norm die betrekking heeft op informatiebeveiliging en is van groot belang voor de naleving van de AVG. Een NEN 7510-certificaat toont aan de diverse stakeholders van Adelante welke volwassenheid de organisatie heeft betreffende de beveiliging van informatie.

Naast het traject tot NEN 7510-certificering maakt Adelante deel uit van de pilot betreffende de gedragslijn van de NVZ. In deze gedragslijn zijn vier items van de NEN 7510 (de vier items voortkomende uit het Haga-

boetebesluit: bewustwording medewerkers, multifactor authenticatie, autorisatie en logging) specifiek uitgewerkt tot een uniform interpreteerbare en na te volgen gedragslijn. Deze gedragslijn wordt onderschreven door de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) met als doel dat de leden van de NVZ en de AP dezelfde taal spreken betreffende de interpretatie van de norm. Voor 31 mei 2021 zal de 1-meting van de gedragslijn plaatsvinden. De rapportages van de 1-meting van alle NVZ-leden worden geaggregeerd en anoniem gebundeld en verzonden naar de AP.

De vier punten van de gedragslijn worden momenteel uitgewerkt en geïmplementeerd. Dit verloopt parallel aan het traject tot certificering die op 11 maart 2021 middels een kick-off voor het hoger management en de betrokken applicatiebeheerders officieel zal starten onder begeleiding van UdesIT.

1.6.4 De medische staf

De Medische Staf van Adelante is het vertegenwoordigend orgaan waarvan de medisch specialisten, klinisch fysici audiologen en specialist-psychologen deel uitmaken. Deze postacademisch geschoolde professionals dragen de inhoudelijke eindverantwoordelijkheid voor de behandelingen. Daarnaast kent de Medische Staf buitengewoon leden, die na hun academische opleiding betrokken zijn bij directe patiëntenzorg. Op 31 december 2020 telde de Medische Staf 44 leden en 13 buitengewoon leden. De Medische Staf heeft de volgende missie geformuleerd: “de kwaliteit, (multi- en/of interdisciplinaire) samenwerking, ontwikkeling en innovatie op het gebied van de zorg, educatie en wetenschappelijk onderzoek binnen de revalidatiegeneeskunde en audiologie & communicatie te stimuleren en verder te verbeteren”.

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

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

In 2020 heeft de Medische Staf input geleverd voor de meerjarenkoers van Adelante door voor de belangrijkste patiëntgroepen de speerpunten voor behandeling en onderzoek uit te werken in factsheets. Samen vormen deze een beeld van waar Adelante op medisch inhoudelijk gebied voor staat en waar we met onze specialistische zorg naartoe willen.

De veranderingen in de organisatiestructuur vragen van de leden van de Medische Staf medisch leiderschap, zowel in de rol van duaal management als inhoudelijk trekker. Hiervoor zijn de rollen van medisch clusterhoofd en medisch programmaleider in 2020 verder uitgewerkt.

In verband met de Covid-19 pandemie heeft de Medische Staf een belangrijke adviesrol gehad bij onder andere de af- en opschaling van de zorg en het gebruik van EHealth.

1.6.5 Verpleegkundige Adviesraad (VAR)

De VAR heeft in 2020 maar enkele adviezen afgegeven nl: werken in het weekend en het belang van ergo-coaches binnen de verpleging.

De VAR is actief betrokken geweest bij de resultaten van het MTO en bij het vernieuwen van het roosterstatuut.

Daarnaast heeft de VAR een stage opdracht uitgeschreven over nachtmonitoring. Deze is door 2 stagiaires HBO-V aangenomen. Deze starten met deze stage in 2021.

De VAR is betrokken geweest bij de organisatie van het VAR-Limburg symposium welk uiteindelijk alleen in een zeer afgeslankte vorm digitaal heeft plaatsgevonden.

1.6.6 Omgaan met klachten

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

De raad van bestuur Adelante deelt, binnen een maand na ontvangst van het oordeel, klager, verweerders en commissie schriftelijk mee of hij naar aanleiding van het oordeel maatregelen zal nemen en zo ja, welke. Dit gebeurt in overleg met het management van het bedrijfsonderdeel waar de klacht betrekking op heeft. In 2020 zijn geen klachten ingediend bij de klachtencommissie.

1.6.7 Medezeggenschap van cliënten

Binnen Adelante functioneert één cliëntenraad. De cliëntenraad functioneert op basis van een reglement dat de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen volgt. Deze wet is per 1 juli 2020 gewijzigd. De cliëntenraad heeft zich middels bijeenkomsten voorbereid op deze wijzigingen. Gekozen is om binnen Adelante te werken met één centrale cliëntenraad. Structuur en werkwijze liggen vast in het instellingsbesluit en de samenwerkingsovereenkomst met de raad van bestuur. Deze is door de raad van bestuur en de voorzitter van de cliëntenraad ondertekend op 1 september 2020.

De raad van bestuur heeft afwisselend overleg met de gehele cliëntenraad en met het dagelijks bestuur. Minimaal wordt 10 x per jaar overlegd met de Raad van Bestuur. Eén keer per jaar is er overleg met een lid van de Raad van Toezicht. Indien wenselijk kan de Cliëntenraad in overleg gaan met afzonderlijke managers van Adelante.

Adelante is aangesloten bij de landelijke commissie van vertrouwenslieden.

1.6.8 Medezeggenschap werknemers

De ingezette koers van 2019 heeft de OR in 2020 voortgezet. De OR heeft zijn rol van beleidsmatige OR verder uitgewerkt door onder andere te participeren in diverse werkgroepen binnen Adelante. De commissies (Bestaansrecht, Inrichting, Leefbaarheid en Coördinatie) hebben hun kernpunten geformuleerd van waaruit diverse vraagstukken worden beoordeeld.

Naast allerlei lopende zaken heeft Corona voor een groot deel niet alleen de agenda van de bestuurder maar ook van de OR bepaald. Om de OR op de hoogte te houden van ontwikkelingen en maatregelen in dit kader, hebben extra informele overleggen plaats gevonden tussen de bestuurder en het dagelijks bestuur van de OR. Het belang van heldere, eenduidige communicatie naar de 'werkvloer' is hierin diverse malen benadrukt door de OR.

OR en RvB hebben samen bijeenkomsten georganiseerd waarin medewerkers werden uitgenodigd hun visie op de Kaderbrief en de organisatie te uiten. Op deze manier probeert de OR onder andere bewustzijn voor medezeggenschap laag in de organisatie te creëren.

1.6.9 Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van Stichting Adelante Onderwijs is op 1 augustus 2020 geïnstalleerd. De GMR bestaat uit 5 personen. Eén ouder en één personeelslid van de Tytylschool de Maasgouw, één ouder en één personeelslid van de Mytylschool Adelante en een ambtelijk secretaris. De GMR overlegt met de directeur van Adelante Onderwijs. De GMR heeft in 2020 twee keer een overleg gehad. De rechten en plichten van de GMR zijn in een document vastgelegd door GMR in samenwerking met de Raad van Bestuur van Adelante en de directeur van Adelante Onderwijs. Verwacht wordt dat dit document in 2021 wordt vastgesteld.

Bijlage 1

Lijst van begrippen en afkortingen

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

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

2

**Geconsolideerde
jaarrekening**

Stichting Adelante Groep



2. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE 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	41.907.570	44.687.236
Financiële vaste activa	3	123.647	130.437
Totaal vaste activa		42.922.900	45.866.243
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	5	19.148.661	14.048.699
Liquide middelen	6	11.781.202	14.951.141
Totaal vlottende activa		30.929.863	28.999.840
Totaal activa		73.852.763	74.866.083
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	8	2.450.000	1.300.000
Algemene en overige reserves		29.069.548	30.336.893
Totaal groepsvermogen		31.519.548	31.636.893
Voorzieningen	9	2.133.840	1.937.233
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	10	20.222.122	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	18.976.517	18.514.355
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		19.977.253	19.253.470
Totaal Passiva		73.852.763	74.866.083

2.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	8.223.666	7.925.919
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	14.945.085	12.765.508
Overige bedrijfsopbrengsten	17	6.727.120	7.637.709
Som der bedrijfsopbrengsten		83.468.333	80.618.687
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	65.988.348	62.011.440
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	3.811.695	3.785.793
Overige bedrijfskosten	20	13.368.870	12.728.123
Som der bedrijfslasten		83.168.913	78.525.356
BEDRIJFSRESULTAAT		299.420	2.093.331
Financiële baten en lasten	21	-416.765	-413.950
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-117.345	1.679.381
RESULTAAT BOEKJAAR		-117.345	1.679.381
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserves		0	0
Algemene en overige reserves		-117.345	1.679.381
		-117.345	1.679.381

Toelichting:

Het boekjaar sluit per saldo met een negatief resultaat ad - € 117.345. Het bedrag ad - € 117.345 is onttrokken aan de algemene reserve.

2.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	-117	1.680
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen (incl. à fond perdu)	3.812	3.787
- mutaties voorzieningen	197	-816
	4.008	2.971
Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie onderhanden werk DBC's en AP's	-80	-163
- vorderingen	-5.100	1.976
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	341	68
- kortlopende schulden (excl.schulden aan banken)	469	-2.954
	-4.369	-1.072
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-478	3.579
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-478	3.579
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-1.009	-1.980
Desinvesteringen materiële vaste activa	78	0
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-932	-1.980
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	-1.760	-1.760
Betaalde kosten disagio geldlening	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.760	-1.760
Mutatie geldmiddelen	-3.170	-161
Stand geldmiddelen per 1 januari	14.951	15.112
Totaal	11.781	14.951
Stand geldmiddelen per 31 december	11.781	14.951

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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 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 en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisatie zonder winststreven". 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 van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijkende cijfers

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

Fusie met Stichting Tytlytschool De Maasgouw

Op 1 januari 2020 heeft een fusie plaatsgevonden tussen Stichting Adelante Onderwijs en Stichting Tytlytschool De Maasgouw waarbij samensmelting van belangen heeft plaatsgevonden en Stichting Adelante Onderwijs de verkrijgende partij is en Stichting Tytlytschool De Maasgouw de verdwijnende partij. Deze samensmelting is in overeenstemming met RJ 216.112 verwerkt volgens de 'pooling of interest' methode. Bij deze 'pooling of interest' methode wordt samenvoeging geacht een feit te zijn vanaf het begin van het boekjaar en worden vergelijkende cijfers eveneens aangepast alsof de samengesmolten entiteit altijd al heeft bestaan.

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Adelante Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende stichtingen.

Dit betreft de volgende stichtingen:

-	Stichting Adelante Zorg	Hoensbroek	KvK-nummer 41072650
-	Stichting Adelante Onderwijs	Valkenburg	KvK-nummer 41076594
-	Stichting Adelante Beheer O.G.	Hoensbroek	KvK-nummer 41076132

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde stichtingen van de zorginstelling. Stichting Vrienden van Adelante is op basis van consolidatie vrijstelling in art. 7 lid 6 Regeling verslaggeving WTZi niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Adelante Groep. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Adelante Groep.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen zijnde Stichting Adelante Zorg, 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.

2.4.2 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 toekomstige economische voordelen naar Stichting Adelante Groep 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. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridische eigendom bezit, wordt dit vermeld. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Adelante Groep.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten.

Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa.

Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

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

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

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. 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 kastroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2015. De totale vastgoedportefeuille van Adelante is als één 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.

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).

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

Groepsvermogen

Binnen het groepsvermogen 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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen zijn gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. 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 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%.

Voorziening langdurig zieken:

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Er is tevens rekening gehouden met een te betalen transitievergoeding indien de inschatting is dat de betreffende medewerker niet meer zal herstellen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens 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 resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de 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".

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 zijn (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 plafondafspraken 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 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/ABP.

Het instituut betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf maanden dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad van PFZW 92,6% en van ABP 93,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Vanwege de uitzonderlijke economische omstandigheden heeft Minister Koolmees de regels versoepeld. Uit deze vrijstellingsregeling volgt dat er onder bepaalde voorwaarden in 2021 geen minimaal vereiste dekkingsgraad verlaging doorgevoerd hoeft te worden. 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% en van ABP 93,8%.

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 segmentering

Bij het bepalen van de segmentering is uitgegaan van alle rechtspersonen waarvan het bestuur wordt gevoerd door Stichting Adelante Groep.

De rechtspersonen zijn:

- Stichting Adelante Zorg
- Stichting Adelante Onderwijs
- Stichting Adelante Beheer OG

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

2.4.5 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.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
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>	2020	2019
	€	€
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>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	35.633.665	37.852.898
Machines en installaties	34.938	38.214
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.238.967	6.796.124
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>41.907.570</u>	<u>44.687.236</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.687.236	46.387.420
Bij: investeringen	1.009.168	1.970.502
Af: afschrijvingen ten laste van het resultaat	3.654.807	3.614.321
Af: vrijval egalisatierekening	56.365	56.365
Af: desinvesteringen	77.662	0
Boekwaarde per 31 december	<u>41.907.570</u>	<u>44.687.236</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 GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****3. Financiële vaste activa***De specificatie is als volgt :*

	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>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	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*De specificatie is als volgt :*

	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	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
DBC's Revalidatie	7.776.701	0	7.361.562	415.139
AP's Audiologie & Communicatie	1.242.290	0	2.303.243	-1.060.953
Totaal (onderhanden werk)	<u>9.018.991</u>	<u>0</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 GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.975.309	5.048.958
Overige vorderingen:		
- Nog te factureren	12.818.554	8.721.628
- Overige vorderingen en overlopende activa	354.798	278.113
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>19.148.661</u>	<u>14.048.699</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>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	11.763.762	14.934.561
Kassen	17.440	16.630
Kruisposten	0	-50
Totaal liquide middelen	<u>11.781.202</u>	<u>14.951.141</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 worden in 2021 ontvangen.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of 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	13.614	0	13.614
Betalingen/ontvangsten	0	0	0
Sub-totaal 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>
Totaal financieringsverschil	<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

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsreserves	2.450.000	1.300.000
Algemene en overige reserves	29.069.548	30.336.893
Totaal groepsvermogen	31.519.548	31.636.893

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- organisatie ontwikkeling / verandering	1.300.000	0	0	1.300.000
- afstemming personele bezetting op aantal leerlingen	0	0	400.000	400.000
- toekomst van het VSO – aangaan samenwerkingsverbanden	0	0	300.000	300.000
- achterstallig onderhoud bij de Maasgouw	0	0	200.000	200.000
- innovatie speciaal onderwijs	0	0	250.000	250.000
Totaal bestemmingsreserves	1.300.000	0	1.150.000	2.450.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:				
- algemene reserve	30.336.893	-117.345	-1.150.000	29.069.548
Totaal algemene en overige reserves	30.336.893	-117.345	-1.150.000	29.069.548

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- organisatie ontwikkeling / verandering	1.300.000	0	0	1.300.000
Totaal bestemmingsreserves	1.300.000	0	0	1.300.000

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:				
- algemene reserve	28.657.512	1.679.381	0	30.336.893
Totaal algemene en overige reserves	28.657.512	1.679.381	0	30.336.893

Toelichting:

Het resultaat van 2020 is - € 117.345. Het bedrag van - € 117.345 is onttrokken aan de algemene reserve.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepvermogen

Toelichting (vervolg):

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. Investeringskosten 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.

Bestemmingsreserve Afstemming personele bezetting op aantal leerlingen

Een verwachte afname van instroom van leerlingen in het SO en VSO zal op termijn leiden tot aanpassingen in de personele bezetting. De bestemmingsreserve wordt gevormd omdat deze aanpassingen veelal niet synchroon loopt met de aanpassing van de financiering door het ministerie van onderwijs. De kosten die hiermee samenhangen zijn opgenomen in deze bestemmingsreserve. De Raad van Bestuur verwacht deze kosten in de boekjaren 2021 en 2022 te realiseren.

Bestemmingsreserve Toekomst van het VSO – aangaan samenwerkingsverbanden

Het VSO van Adelante is te klein aan het worden om in huidige vorm onveranderd te blijven voortbestaan. In dat kader wordt er naar samenwerking gezocht met externe partijen en een andere werkwijze, waarmee in een transitiefase extra kosten gemoeid zullen zijn. De kosten die hiermee samenhangen zijn opgenomen in deze bestemmingsreserve. De Raad van Bestuur verwacht deze kosten in 2021 te realiseren.

Bestemmingsreserve Achterstallig onderhoud bij de Maasgouw

Na de fusie van de Maasgouw school met Adelante Stichting onderwijs is duidelijk geworden dat er bij de Maasgouw sprake is van enig dringend inhaalonderhoud. De Raad van Bestuur is voornemens dit onderhoud in de periode 2021/2022 uit te voeren en heeft hiervoor een bestemmingsreserve gevormd.

Bestemmingsreserve Innovatie speciaal onderwijs

Om ervoor te zorgen dat het special onderwijs van Adelante toekomstbestendig is, is innovatie in onderwijs van groot belang. De kosten die samenhangen met deze innovaties zijn opgenomen in deze bestemmingsreserve. De Raad van Bestuur verwacht deze kosten in de komende drie jaar te realiseren.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Adelante Zorg	26.278.193	-248.099
Stichting Adelante Onderwijs	5.241.355	130.754
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>31.519.548</u>	<u>-117.345</u>

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	1.168.345	224.385	95.091	117.793	1.179.846
- Langdurig zieken	717.516	303.773	94.142	0	927.147
- Reorganisatie	51.372	0	0	24.525	26.847
Totaal voorzieningen	<u>1.937.233</u>	<u>528.158</u>	<u>189.233</u>	<u>142.318</u>	<u>2.133.840</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	697.366
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	788.965
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	647.509

Toelichting per categorie voorziening:

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

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
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	56.365	56.365
- à fond perdu saldo per 31-december	893.372	949.737
Totaal langlopende schulden	<u>20.222.122</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.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA**

<i>Het verloop van de schulden aan de kredietinstellingen is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
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, verstrekte en / of alsnog te verstrekken garanties, verstrekt krediet en / of alsnog te verstrekken krediet en het verder verschuldigde uit welken anderen hoofde ook, tot een bedrag van drieëndertig miljoen tweehonderd duizend euro (€ 33.200.000), op de navolgende onderpanden:

A. KADASTRALE GEMEENTE HEERLEN

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).

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****Vervolg Toelichting leningen:****C. KADASTRALE GEMEENTE HOUTHEM:**

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

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

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

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

II. Een recht van eerste hypotheek ten behoeve van:

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

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

11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	816.034	1.292.146
Aflossingsverplichting langlopende leningen	1.760.000	1.760.000
Belastingen en sociale premies	2.934.290	2.728.436
Schulden terzake pensioenen	255.753	753.712
Vakantiegeld	1.799.248	1.721.230
Vakantiedagen	894.117	784.248
PLB rechten	5.277.089	4.879.853
Nog te betalen kosten:		
- overige nog te betalen kosten	4.656.949	3.580.739
- 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	521.733	683.878
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>18.976.517</u>	<u>18.514.355</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.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
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>

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:

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 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

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

2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Werke- lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zeker- heden
		€		%	€	€	€	€	€			€	
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>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen/overhevelingen/activeringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-156.887</u>	<u>0</u>	<u>-156.887</u>
Stand per 31 december 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	80.958.192	1.664.895	16.904.487	0	0	99.527.574
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	43.105.294	1.626.681	10.108.363	0	0	54.840.338
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>37.852.898</u>	<u>38.214</u>	<u>6.796.124</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44.687.236</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	1.009.168	0	0	1.009.168
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.188.763	3.276	1.519.133	0	0	3.711.172
- 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
herubricering	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>-2.219.233</u>	<u>-3.276</u>	<u>-557.157</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.779.666</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	80.893.043	1.664.895	17.808.231	0	0	100.366.169
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	45.259.378	1.629.957	11.569.264	0	0	58.458.599
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>35.633.665</u>	<u>34.938</u>	<u>6.238.967</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.907.570</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	5,0%	10% - 20%			

2.7.3 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 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**2.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020**

	Adelante Groep Totaal x € 1	Stichting Adelante Groep x € 1	Stichting Adelante Zorg x € 1	Stichting Adelante Onderwijs x € 1	Eliminatie interne door- berekening x € 1
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13.542.143	0	13.542.143	0	0
DBC opbrengsten B-segment - Audiologie & Communicatie	5.179.544	0	5.179.544	0	0
DBC opbrengsten A-segment - Revalidatie	43.293.515	0	43.293.515	0	0
Doorberekende kosten Adelante	0	0	1.636.068	0	-1.636.068
Subsidies	14.945.085	0	4.455.249	10.489.836	0
Overige bedrijfsopbrengsten	6.508.046	0	5.864.424	663.274	-19.652
Som der bedrijfsopbrengsten	83.468.333	0	73.970.943	11.153.110	-1.655.720
BEDRIJFSLASTEN:					
Personeelskosten	65.988.348	0	57.406.217	8.582.131	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.818.485	0	3.771.877	46.608	0
Overige bedrijfskosten	13.368.870	0	12.630.778	2.393.812	-1.655.720
Som der bedrijfslasten	83.175.703	0	73.808.872	11.022.551	-1.655.720
BEDRIJFSRESULTAAT	292.630	0	162.071	130.559	0
Financiële baten en lasten	-409.975	0	-410.170	195	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-117.345	0	-248.099	130.754	0
Buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	-117.345	0	-248.099	130.754	0
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>					
Toevoeging/(onttrekking):					
Bestemmingsreserves	0	0	0	0	0
Algemene en overige reserves	-117.345	0	-248.099	130.754	0
	-117.345	0	-248.099	130.754	0

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE 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	1.395.096
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.135.000	1.548.668
Opbrengsten Jeugdwet/Wet Maatschappelijk Ondersteuning	2.791.710	1.418.953
Overige zorgprestaties (persoonsgebonden budget)	407.619	691.814
Opbrengsten Continuïteitsbijdragen	52.776	0
Totaal	8.223.666	7.925.919

Toelichting:

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

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

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
	<u>3.124.787</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	1.868.396
	<u>2.054.757</u>

Totaal	<u>6.550.327</u>	<u>6.288.946</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).

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

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><u>47.022.135</u></u>	<u><u>46.000.605</u></u>

waarvan toe te rekenen aan schadelastjaar:

- 2018	8
- 2019	5.787.066
- 2020	<u>37.506.441</u>
	43.293.515

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 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
- 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
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW	10.489.836	10.113.611
- Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	756.857
Totaal	<u>14.945.085</u>	<u>12.765.508</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

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:		
- zorgprestaties tussen instellingen	1.789.240	2.178.229
Overige opbrengsten:		
- ouderbijdrage Kinderdagverblijf	389.120	418.135
- sportcentrum	262.690	412.624
- restaurant	348.370	636.844
- opbrengsten continuïteitsbijdrage restaurant	219.074	0
- overige opbrengsten	3.718.626	3.991.877
Totaal	<u>6.727.120</u>	<u>7.637.709</u>

Toelichting:

Als gevolg van Corona richtlijnen zijn de opbrengsten van het Sportcentrum en het Restaurant lager dan in 2019.

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	47.173.038	45.665.487
Sociale lasten	6.664.829	6.789.393
Pensioenpremie	4.424.158	4.306.960
Andere personeelskosten:		
- overige personeelskosten	3.331.633	1.550.846
Sub-totaal	61.593.658	58.312.686
Personeel niet in loondienst	4.394.690	3.698.754
Totaal personeelskosten	<u>65.988.348</u>	<u>62.011.440</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Stichting Adelante Onderwijs	138,0	140,6
- Stichting Adelante Zorg	697,8	709,3
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>835,8</u>	<u>849,9</u>

Toelichting:

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

Bezoldiging raad van toezicht en raad van bestuur:

De bezoldiging (excl. btw) van de raad van toezicht bedroeg over 2020 in totaal € 108.875 (2019: € 106.700).

De bezoldiging (beloning, onkostenvergoedingen, sociale lasten en voorzieningen voor beloningen betaalbaar op termijn) van de raad van bestuur bedroeg over 2020 in totaal € 398.392 (2019: € 386.479).

Er zijn in 2020 en 2019 geen leningen aan bestuurders en/of toezichthouders verstrekt.

19. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	156.887	156.887
- materiële vaste activa	3.654.808	3.628.906
Totaal afschrijvingen	<u>3.811.695</u>	<u>3.785.793</u>

Toelichting

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

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.396.375	2.529.111
Algemene kosten	5.636.294	5.409.326
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.869.979	1.398.294
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.592.997	1.558.592
- Energie gas	425.238	398.789
- Energie stroom	409.589	375.777
- Energie transport en overig	24.250	31.543
Huur en leasing	1.014.148	1.026.691
Totaal bedrijfskosten	<u>13.368.870</u>	<u>12.728.123</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 :

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	195	1.128
Sub-totaal financiële baten	195	1.128
Rentelasten	-410.170	-408.288
Amortisatie disagio geldlening	-6.790	-6.790
Sub-totaal financiële lasten	-416.960	-415.078
Totaal financiële baten en lasten	<u>-416.765</u>	<u>-413.950</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.

22. WNT-verantwoording 2020

Stichting Adelante Zorg en Stichting Adelante Onderwijs vallen onder de reikwijdte van de Wet Normering topinkomens (WNT) en de publicatieverplichting die hieruit voortvloeit. De WNT-verantwoordingen van deze stichtingen zijn opgenomen in de statutaire jaarrekeningen van de betreffende instellingen.

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Honoraria accountant	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	142.543	92.088
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. normenkader en nacalculatie)	24.049	31.266
3 Fiscale advisering	0	13.950
4 Niet controle-diensten	6.397	0
Totaal honoraria accountant	<u>172.989</u>	<u>137.304</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 Groep heeft de jaarrekening 2020 opgesteld in de vergadering van 1 juli 2021.

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt bestemd volgens de resultaatverdeling op pagina 44.

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 3

Lijst van afkortingen

AP	Audiologische Producten
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

**Enkelvoudige Jaarrekening
2020**

Stichting Adelante Groep



3. JAARREKENING STICHTING ADELANTE GROEP

3.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	3	0	814.054
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>0</u>	<u>814.054</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	4	0	814.054
Som der bedrijfslasten		<u>0</u>	<u>814.054</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

3.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

1. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming	0	0
Overige mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</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	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Kortlopende schulden (ten hoogste een jaar)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige schulden:		
- schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>0</u>	<u>0</u>

3.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

3. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:		
- doorberekende kosten stichting Adelante Zorg	0	716.069
- doorberekende kosten stichting Adelante Onderwijs	0	97.985
Totaal	<u>0</u>	<u>814.054</u>

Toelichting

In 2019 vond de doorbelasting van de kosten van de RvB en RvT, 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.

LASTEN

4. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Personeel niet in loondienst	0	814.054
Totaal personeelskosten	<u>0</u>	<u>814.054</u>

Toelichting

In 2019 vond de doorbelasting van de kosten van de RvB en RvT, 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 personeel niet in loondienst 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.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Adelante Groep heeft de jaarrekening 2020 opgesteld in de vergadering van 1 juli 2021.

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling op pagina 44.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

4. OVERIGE GEGEVENS

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over resultaatbestemmingen.

4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

4.3 Nevenvestigingen

Stichting Adelante Groep is gevestigd aan de Zandbergsweg 111 te Hoensbroek en heeft op 31-12-2020 geen nevenvestigingen.

4. OVERIGE GEGEVENS

4.4 Bijlagen sociaal domein

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Adelante Groep
Plaatsnaam	Hoensbroek
KvK-nummer	51709015

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 domeinoverstijgend 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	€ -	€ 22.079.824	€ 83.468.333
- begroting 2020	€ 1.450.000	€ 60.535.142	€ 310.000	€ 1.000.000	€ -	€ 19.249.858	€ 82.545.000
- jaarrekening 2019	€ 1.548.668	€ 56.474.934	€ 337.367	€ 1.162.686	€ -	€ 18.143.310	€ 77.666.965

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

	0,00%	8,95%	0,00%	0,70%		0,99%	6,44%
--	-------	-------	-------	-------	--	-------	-------

***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

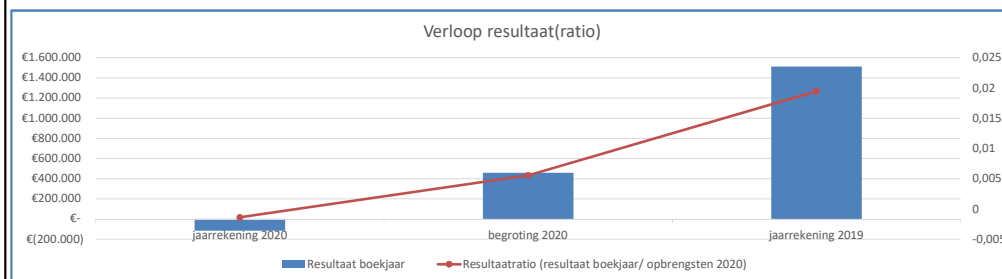
Omdat Adelante gebruikt maakt van de CB-regelingen, mag er geen gebruik gemaakt worden van de NOW-regeling.

****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	€ -117.345	€ 457.422	€ 1.512.479
Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-0,14%	0,55%	1,95%
Mutatie resultaatio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-0,69%	-2,09%



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. Plagge, voorzitter RvB

Naam en ondertekening bestuurder 2

drs. Y.Y. van Hom, lid van RvB

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 ook 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:

- a. hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is; of
- b. 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 gedeponeerd 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.