

Jaarverslag 2022



Samen leven kleur geven

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	2
Verslag interne toezichthouder	14
Jaarrekening	19



Bestuursverslag

1. Algemene informatie

Amaliazorg is een sfeervolle zorgorganisatie met vijf moderne woonzorgcentra in Asten, Mariaheide, Oirschot en Oisterwijk.

Onze missie - waar staan we voor?

Amaliazorg is gespecialiseerd in het bieden van warme zorg, welzijn en wonen voor mensen met dementie. Dit doen we binnen de groepen voor het belevingsgericht groepswonen, maar ook daarbuiten. Daarnaast richten we ons steeds meer op het inzetten van onze prachtige gebouwen met grote tuinen voor ouderen met een welzijns-, woon- en zorgwens. Buiten onze locaties kijken we hoe we de ouderen die binnen één kilometer van onze locaties wonen van dienst kunnen zijn om langer thuis te kunnen blijven wonen.

Onze visie - hoe doen we dat?

Wij zijn er als Amaliazorg van overtuigd dat een betekenisvolle dag een belangrijke basis is voor de kwaliteit van leven. We geloven dat dit voor iedereen mogelijk is. Dit doen we door samen kleur te geven aan het leven van iedereen die een beroep op ons doet. Hiervoor werken we belevingsgericht. Dit betekent dat welzijn, wonen en zorg voor iedereen uniek is en afgestemd op de persoonlijke levensgeschiedenis, gewoontes en behoeften. Elke dag kijken we hoe dit het beste ingevuld kan worden. Hierdoor zijn belevingsgericht wonen en leven optimaal mogelijk. Dit doen we samen met naasten, medewerkers en vrijwilligers die deze belevingsgerichte passie delen. Met als doel een zo groot mogelijk welzijn in een omgeving die veilige vrijheid biedt.

Onze geschiedenis kleurt de toekomst

Wie een locatie van Amaliazorg binnenkomt, is meteen onder de indruk. De monumentale gebouwen en bijbehorende tuinen zijn niet alleen prachtig, maar bieden ook een veilige en rustieke omgeving. De kloostertraditie waarin geloof, hoop en liefde centraal staan, is nog altijd voelbaar aanwezig. Het gedachtegoed en de zorgverlening wat ooit door de zusters gestart is, wordt door Amaliazorg op een moderne wijze, aansluitend bij de normen van deze tijd, vorm en inhoud gegeven. Het vormt de basis voor onze huidige visie en missie die ietwat aangescherpt zijn.

PAARS kleurt onze kernwaarden

Onze medewerkers en vrijwilligers geven samen kleur aan het leven van bewoners en deelnemers aan de dagactiviteiten door belevingsgericht te werken, waarbij onze kernwaarden: Professioneel, Aandacht, Respect en Samenwerken de uitgangspunten zijn.



2. Algemene gegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Amaliazorg
Adres, postcode en plaats	Koestraat 37, 5688 AG Oirschot
Telefoonnummer	0499-365959
Kamer van Koophandel-nummer	17200931
AGB-code	41412900 / 41412714
Rechtsvorm	Stichting
Toelating	Wtza /Wmg
Aard activiteiten	<ul style="list-style-type: none"> • Verpleging, verzorging (Wlz) • Maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015)
Nadere typering	<ul style="list-style-type: none"> • Zorg voor cliënten met een psychogeriatrische aandoening of beperking • Zorg voor cliënten met een somatische aandoening of beperking
Verbonden partij	<ul style="list-style-type: none"> • Stichting Amaliawonen, Oirschot • KvK: 41090803 • Aard activiteiten: overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn. Overkoepelende organen, samenwerkings- en adviesorganen en fondsen op het gebied van welzijnzorg. • De bestuursstructuur van Amaliawonen is ingericht overeenkomstig de structuur van Stichting Amaliazorg. De raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Amaliazorg vormt ook de raad van bestuur en de raad van toezicht voor Stichting Amaliawonen. Stichting Amaliazorg zorgt voor exploitatie van de zorg in de betrokken gebouwen.
Belangrijkste leveranciers	Deze zijn met name actief binnen ICT-dienstverlening, voedingsmiddelen en zorggerelateerde hulpmiddelen.
E-mailadres	directiesecretariaat@amaliazorg.nl
Webadres	www.amaliazorg.nl

5. Gang van zaken tijdens het boekjaar

2022 stond nog steeds in het teken van corona, maar ook in het teken van een toekomst na de pandemie. Er was weer steeds meer ruimte om te bouwen aan de organisatie. Dat hebben we gedaan. Naast continue aandacht voor het behouden van medewerkers onder andere door de introductie van een nieuw vitaliteitsprogramma en aandacht voor een fijnere manier van roosteren, waren het toekomstbestendig maken van ICT en zorgalarmering belangrijk thema's voor Amaliazorg. Ook de doorkijk naar de toekomst via het meerjarenbeleidsplan, het duurzaam meerjaren onderhoudsplan, het strategisch huisvestingsplan en de strategische personeelsplanning waren onderwerpen die in 2022 hoog op de agenda stonden. De genoemde onderwerpen bieden een stevig fundament voor een solide toekomst.

Resultaat

Het jaar 2022 is met een positief (geconsolideerd) resultaat afgesloten (€ 1.082.041). Het resultaat in 2021 bedroeg € 1.678.650 positief. Het nettoresultaat is daarmee met circa eenderde (35,5%) afgenomen. De grootste verschillen tussen 2022 en 2021 zitten in:

- De toename van de personeelskosten als gevolg van de cao-stijging halverwege het jaar en de extra inzet personeel in loondienst (PIL) en personeel niet in loondienst (PNIL) door ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt;
- Kostenstijgingen als gevolg van de inflatie, welke duidelijk terug te zien zijn in de stijging van voeding- en hotelmatige kosten, kosten voor onderhoud en algemene kosten;
- De toename van de rentekosten vanwege de toename van de rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt.

Resultaat versus begroting

Het resultaat over 2022 (€ 1.082.041 positief) is hoger dan begroot (€ 614.583 positief). Dat komt hoofdzakelijk door:

- Hoger dan begrote zorgopbrengsten. De ZZP-mix was hoger dan begroot (meer bewoners met een ZZP7 dan begroot) en hogere tarieven;
- Hoger dan begrote loonkostensubsidies en meer ontvangen transitiegelden;
- De overige bedrijfskosten waren in 2022 hoger dan in 2021, maar in de begroting 2022 waren deze nog hoger ingeschat. De werkelijke uitgaven zijn minder (met name minder algemene kosten en minder kosten voor energie vanwege minder verbruik waren lager dan begroot).
- Er is voor een geringer bedrag dan voorzien aanspraak gemaakt op het in de begroting gereserveerde budget voor innovatie. Dit betekent niet dat er geen innovatie heeft plaatsgevonden. Voor de financiering hiervan kon veelal gebruik gemaakt worden van de beschikbare middelen uit de regionale transitiegelden.

Het rendement (resultaat boekjaar/som der bedrijfsopbrengsten) dat Amaliazorg in 2022 heeft gerealiseerd (4,1%) ligt daarom iets lager dan in 2021 (6,5%).

Medewerkers

Het aantal medewerkers is licht toegenomen van 269 naar 277 fte's. De personeelskostenratio (personeelskosten/som der bedrijfsopbrengsten) is daardoor gestegen naar 61,0% (60,2% in 2021). Amaliazorg heeft in dit verslagjaar 514

medewerkers in dienst. Op een aantal locaties waren er zelfs in de schaarse markt voor zorgvacatures geen urgente vacatures. We beseffen ons dat dit een luxepositie is. Voor komend jaar streven we ernaar om het aantal medewerkers in loondienst te behouden en eventueel uit te breiden om nog minder ZZP'ers in te hoeven zetten.

Ziekteverzuim

Om het ziekteverzuim te verlagen hebben we in 2022 flink ingezet op verzuimbegeleiding. In het afgelopen jaar is het ziekteverzuim bij Amaliazorg geheel tegen de landelijke trend in gedaald van 8,36% naar 7,33%. Het landelijk gemiddelde in de VVT-sector was 9,54%. Dat was niet eerder zo hoog en is een toename van 13% ten opzichte van 2021 (bron: Actiz).

Investerings

In 2022 heeft Amaliazorg wederom een mooi en omvangrijk investeringsprogramma uitgevoerd. Er is geïnvesteerd in:

- De aanleg van een geheel nieuw, innovatief en toekomstbestendig zorgalarmingssysteem dat gebruik maakt van artificial intelligence en wat in 2023 haar voltooiing gaat kennen;
- Interne verbouwingen;
- ICT-infrastructuur en infrastructuur voor telefonie en internet;
- Vervanging en vernieuwing van inventarissen.

In totaal is in 2022 voor ruim € 1,2 miljoen geïnvesteerd (was in 2021 ruim € 2,0 miljoen). Vanwege al deze projecten waren er in 2022 ook extra kosten voor advisering en externe ondersteuning.

Door al deze investeringen zijn de algemene kosten in 2022 toegenomen in vergelijking met 2021. De investeringen hebben een kwaliteitsimpuls gegeven aan de bedrijfsvoering en tevens gezorgd voor risicoreductie.

Samenvattend

Het verslagjaar heeft vooral in het teken gestaan van:

- Het toekomstbestendig maken van Amaliazorg door het meerjarenbeleid, huisvestingsplan en personeelsplanning vast te leggen.
- De uitrol van nieuwe zorgalarming en ICT-pakketten om ook hierin toekomstbestendig te zijn.
- Aandacht voor het aantrekken van nieuwe medewerkers, maar vooral ook voor het behoud van medewerkers.



6. Stand van zaken per balansdatum

Door het positieve resultaat is het eigen vermogen in 2022 verder toegenomen. Ook de omvang van het totaal van de voorzieningen is in 2022 toegenomen met name door de vorming van de nieuwe voorziening inloop Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA). Deze voorziening is een uitvloeisel van de afspraken gemaakt in de cao 2022-2023 om werknemers te beschermen tegen een inkomensterugval bij arbeidsongeschiktheid.

De reserves die de stichting de afgelopen jaren heeft ontwikkeld, zijn in het huidig boekjaar verder gestegen van € 8.027.723 tot € 9.109.764.

De solvabiliteit (eigen vermogen / vreemd vermogen) van Amaliazorg is toegenomen van 42,3% in 2021 naar 45,1% in 2022 en kan daarmee gekwalificeerd worden als uitstekend. Vanwege de risico's van bijvoorbeeld de marktwerking, de transitiegelden en mogelijke bezuinigingen acht de raad van bestuur een norm van ten minste 25% wenselijk. De solvabiliteit in 2022 overtreft deze norm ruimschoots.

De liquiditeit (current ratio: vlottende activa / kortlopende schulden) heeft zich ook positief ontwikkeld. Deze bedroeg in 2021 2,0 tegenover 2,1 in het huidig boekjaar. De liquiditeit voldoet daarmee aan de interne norm van 1,0, hetgeen de raad van bestuur wenselijk acht.

Het werkkapitaal (vlottende activa – kortlopende schulden) van Amaliazorg is ook gegroeid in het huidige boekjaar van € 4.620.598 tot € 5.453.150. De liquiditeitspositie gemeten aan de hand van de current ratio en het werkkapitaal laat zien dat

Amaliazorg op dit moment een erg gezonde organisatie is. Een sterke financiële positie is belangrijk vanwege de te verwachten inflatie en de kostenstijgingen voor personeel.

De loan-to-cost ratio is het totaal van de leningen versus de vaste activa op de balans. Ook deze indicator is en blijft positief 58,6% (was in 2021: 63,4%). Als gekeken wordt naar de Loan-to-value (leningen versus actuele waarde) is dit zelfs nog beter, omdat de actuele waarde van de gebouwen hoger is dan de boekwaarde. Als norm voor deze ratio geldt doorgaans een percentage van maximaal 70%.

In 2022 hebben de zorgkantoren CZ en VGZ geen materiële controles uitgevoerd. Wel hebben de zorgkantoren controles uitgevoerd op rechtmatigheid van geleverde zorg, op overschrijding van zorgtoewijzingspercentage Zorg-in-Natura en op feitelijke levering van mondzorg. Uit de controles zijn geen noemenswaardige bevindingen voortgekomen.

Ook in 2022 hebben we een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder eerste contactpersonen van bewoners. Daarin scoren we gemiddeld een 9,1, waar we ontzettend trots op zijn. De score op ZorgkaartNederland is gemiddeld zelfs een 9,2. Hiermee behoren we voor het derde jaar op rij tot de top 10 van best gewaardeerde verpleeghuizen van Nederland. Ook onder medewerkers hebben we in 2022 een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De score was gemiddeld 7,3. Dit is gelijk aan de tevredenheidsscore van Amaliazorg in 2019 en aan het landelijk gemiddelde.

7. Risico's en onzekerheden

Amaliazorg werkt met een strategisch risico-analysemodel dat elk half jaar geëvalueerd wordt en elk jaar volledig geactualiseerd. In het model staat beschreven of het een hoog, middel of laag risico is. Wij bespreken een aantal risico's die we als hoog inschatten. Daarnaast bespreken we specifiek een aantal financiële risico's.

Door de toenemende **vergrijzing** nemen de wachtlijsten toe en komen er steeds meer bewoners met een complexe zorgvraag. We vangen dit op door te groeien waar mogelijk en de groei af te stemmen op de ontwikkelingen in de markt en de specifieke gemeente. Om ervoor te zorgen dat medewerkers goed in kunnen spelen op een bewoner met een complexere zorgvraag en / of een kritische naaste bieden we (bij-)scholing aan om de deskundigheid te bevorderen.

Er is een continue dreiging van ernstige **infectieziekten** (corona of andere ziekten) met grote gevolgen voor primaire processen, medewerkers en bewoners. We houden aandacht voor hygiëne, monitoren op dreigingen, werken samen en handelen volgens landelijke richtlijnen.

Het risico van te weinig en goed gekwalificeerde **medewerkers** is een serieuze toekomstuitdaging. We werken hard aan goed werkgeverschap. We bieden voldoende ontwikkelmogelijkheden en zijn actief met arbeidsmarktcommunicatie. We zetten technische en sociale innovaties in om de werkdruk te verminderen. We hebben in 2022 de strategische personeelsplanning voor de komende jaren uitgewerkt, zodat we op het juiste moment de juiste medewerkers in kunnen blijven zetten. De speerpunten werken we in de komende

jaren verder uit om goed voorbereid te zijn.

De **lonen** zijn geregeld via de cao VVT. Het is mogelijk dat medewerkers in een andere sector gaan werken, omdat de cao-lonen in de VVT-sector niet aantrekkelijk genoeg zijn en omdat de ruimte voor loonsverhoging minimaal is. De krapte op de arbeidsmarkt vormt een risico om deze medewerkers te kunnen vervangen.

De **toekomstige oudere** is welvarender en heeft een hogere levensstandaard en verwacht ook meer luxe en regie bij verblijf. We zijn er alert op om onze organisatie, woonvormen en diensten aan te passen aan de wensen van deze doelgroep.

De **stijgende prijzen** van energie en levensbehoeften vormen een onzekerheid. De snel toenemende prijzen maken het lastig om een sluitende begroting te maken en te kunnen anticiperen op toekomstige uitgaven. Echter, door de gezonde financiële positie van Amaliazorg vormt dit op het moment van schrijven geen gevaar voor de continuïteit. Uit de liquiditeits- en solvabiliteitsratio's blijkt dat Amaliazorg zowel op de korte als lange termijn ruimschoots aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen.

De investeringen in de **ICT**-infrastructuur die we dit jaar hebben gedaan zijn mede ingegeven om beter voorbereid te zijn op de (digitale) toekomst, en om de risico's van cybersecurity (verder) in te perken. Zo ook de keuze om meer ICT-diensten te outsourcen en extern te hosten.

Het aantrekken van **financiering** kan in de toekomst een risico vormen. Banken verplichten steeds meer

dat de lener een aanzienlijk deel zelf financiert. Dit kan een probleem veroorzaken wanneer de toekomstige investering dusdanig groot is dat financiering niet meer mogelijk is. Om dit risico zoveel als mogelijk af te dekken breidt Amaliazorg de reserves elk jaar verder uit. Dit ook met het oog op bouwplannen in de toekomst.

De **renterisico's** zijn op dit moment in voldoende mate afgedekt. Het risico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is deels sprake van een vast rentepercentage gedurende een overeengekomen looptijd en deels van een variabel rentepercentage met een vaste opslag over de gehele looptijd. Amaliazorg heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Daarvoor in de plaats vindt periodiek monitoring van de variabele rente tussen Amaliazorg en de financiers plaats. Wanneer we nieuwe langlopende schulden aan willen gaan, dan vormen de stijgende rentes een mogelijk risico om bijvoorbeeld investeringen in bouw of verbouw en om eventuele onvoorziene toekomstige uitgaven te kunnen dekken.

Amaliazorg acht het risico op **fraude en corruptie** beperkt. De aangebrachte functiescheiding is van voldoende niveau en passend bij de omvang van de organisatie.

Amaliazorg is vooralsnog niet onderworpen aan **specifieke belastingwetgeving**. Als activiteiten wijzigen vormt de vennootschapsbelastingplicht een mogelijk risico in de vorm van een VPB-last. Vooralsnog is de zorgvrijstelling van toepassing en wordt er ruim aan de gestelde eisen voldaan.

De **juridische vorm** van Amaliazorg (stichting) houdt in dat geen dividenden uitgekeerd worden en bezoldigingen en eventuele bonussen begrensd zijn op een wettelijk plafond (WNT). De winst blijft binnen de stichting en kan gebruikt worden voor bouw- of verbouwprojecten of om onvoorziene uitgaven in de toekomst te betalen.

De **gebouwen** waarin Amaliazorg gehuisvest is, zijn monumentale panden. Qua onderhouds- en energiekosten kan dit in de toekomst een risico vormen met een dalende NHC. Daarom kijken we naar de technische conditie en duurzaamheid alsook naar de meest wenselijke eigendomsverhoudingen (eigendom of huren). Hiervoor is een duurzaam meerjaren onderhoudsplan opgesteld en een strategisch huisvestingsplan. Tenslotte is gezocht naar economisch reële scenario's om te komen tot een haalbare investeringsplanning waarmee Amaliazorg de positie in haar werkgebied de komende jaren zal kunnen versterken. Met dit plan verwacht Amalia in te kunnen spelen en daarmee voorbereid te zijn op de uitdagingen waarvoor de ouderenzorg zich de komende jaren gesteld ziet.

Met de huidige omvang is Amaliazorg (met een verwachte groei vanwege toekomstige bouwplannen) krachtig genoeg om met vertrouwen de toekomst in te gaan. We werken waar mogelijk samen met gemeenten, ouderenorganisaties en verenigingen om ons sterk te maken in de gemeenten waar we actief zijn. We zoeken samenwerking met partijen die aanvullend zijn op wat we zelf te bieden hebben. We zetten ons in voor een optimale samenwerking met collega zorgaanbieders om de uitdagingen van de toekomst samen aan te gaan.

8. Medezeggenschapsorganen

Amaliazorg kent twee medezeggenschapsorganen, namelijk de centrale cliëntenraad en de ondernemingsraad.

Centrale cliëntenraad

De Centrale Cliëntenraad (CCR) bestaat uit zes afvaardigingen. De CCR behartigt de belangen van cliënten bij onderwerpen die als kader of algemeen beleid van toepassing zijn, zij gaan hierover in gesprek met de RvB. De CCR krijgt ondersteuning van een ambtelijk secretaris.

De CCR heeft elke maand een vergadering met de Raad van Bestuur. In december 2022 was er een (jaarlijkse) bijeenkomst met de RvT waarbij het gespreksonderwerp gericht was op de hoge financiële post advieskosten 2023, het risico wat Amaliazorg loopt met de zeer lage inschatting PNIL, vrijwilligersbeleid, budget innovatie en het Beleidsplan CCR 2023.

Zorgkantoor CZ organiseerde in september 2022 Cliëntenradendagen met als thema 'Langer zelfstandig thuis wonen'. Hierbij was een afvaardiging van de CCR aanwezig.

De CCR heeft zich met name gericht op de professionalisering via **scholingen**, contact met de achterban en het werven van nieuwe leden.

Advies

In 2022 heeft de CCR advies uitgebracht over:

- De jaarrekening 2021 (positief)
- De jaarplannen 2023 (positief)
- De begroting 2023 (positief)
- De kaderbrief 2023 (positief)

Instemming

In het verslagjaar heeft de CCR ingestemd met:

- Benoeming nieuwe Wzd-Functionaris
- Nieuw rookbeleid
- Nieuwe koffie- en theeregeling
- Nieuw plan leefgelukgesprekken
- Stuk en brief Verantwoorde Veilige Vrijheid
- Indexering tarieven m.i.v. 01-01-2023
- Kwaliteitsplan Amaliazorg

Naast de adviesaanvragen is over meerdere onderwerpen van gedachten gewisseld en zijn standpunten van de CCR gevraagd over:

- Jaarplan Amaliazorg
- Beleidsplan Amaliazorg

Financiën

De CCR-leden werken op vrijwillige basis en zonder bezoldiging. Zij hebben echter wel de beschikking over een jaarlijks budget voor de professionele uitvoering van hun medezeggenschap.

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (OR) bestaat uit 8 leden, en wordt daarnaast inhoudelijk en secretariael ondersteund door een ambtelijk secretaris. Helaas is het zo dat vacatures binnen de OR vanuit sommige locaties moeilijk kunnen worden ingevuld.

In 2022 zijn er meerdere overlegmomenten geweest:

- Zes formele overleggen met de RvB
- Drie ontmoetingen met de RvT
- Twaalf bijeenkomsten met OR-leden

Instemmingsverzoeken

De volgende formele aanvragen (instemmingsverzoeken) zijn in 2022 behandeld door de OR:

- Aandachtspunten pauzebeleid
- Rookbeleid
- Studiefaciliteiten
- Wervingspremie
- Inzet positief geteste medewerkers onder strikte voorwaarden tijdens Corona
- Balansbudget uren (verruiming regeling vanuit cao)
- Kwaliteitsplan 2022
- Amalia Vitalia
- Arbeidstijdenwet
- Opleidingsplan 2023

Gespreksthema's

Met de OR is daarnaast over de volgende thema's gesproken:

- Stand van zaken ICT
- Stand van zaken Coronavirus
- Werkgelukgesprekken (binden en boeien van medewerkers)
- Verzuimbeleid en preventiemaatregelen
- Jaarrekening 2021
- Roosterproblematiek (personeelskrapte)
- Begroting (jaarplannen) 2023
- Vastgoedplan (huisvesting)
- Periodieke overleggen met zorgkantoren
- Arbo-overleg / Risico inventarisatie / Inzet preventiemedewerker

Financiën

De OR-leden worden door Amaliazorg gefaciliteerd om hun rol goed uit te kunnen oefenen. Hun overleg- en voorbereidingsuren zijn binnen werkuren, daarnaast hebben OR-leden recht op scholingsdagen en krijgen zij onkosten en reiskosten vergoed.



9. Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) is een steeds groter wordend onderwerp van gesprek voor alle organisaties in de maatschappij. MVO sluit één op één aan bij onze dagelijkse werkzaamheden. Het doel van MVO is om naast het zorgen voor de eigen organisatie ook te zorgen voor het milieu, het klimaat en de bevolking.

Beroepscode

Bij Amaliazorg geldt voor alle medewerkers de Nationale Beroepscode van Verpleegkundigen en Verzorgenden van Nu '91 en V&VN. Dit is een leidraad. Met deze beroepscode willen we een fijne, veilige werkomgeving creëren voor medewerkers en een prettige omgeving voor de bewoners. Daarnaast leven wij de Governancecode Zorg na. Voor meer informatie hierover verwijzen wij naar onze internetsite.

Portefeuilleroutekaart

De komende jaren neemt Amaliazorg haar verantwoordelijkheid in de verduurzamingsopgave. De routekaart die voortvloeit uit de Green Deal Zorg geeft inzicht in de maatregelen die nodig zijn om de gebouwen naar het gewenste niveau te krijgen.

In 2022 hebben we een portefuilleroutekaart opgesteld waarin de energiestromen en de energiemaatregelen van Amaliazorg zijn beschreven. De portefuilleroutekaart is bedoeld als leidraad voor Amaliazorg om de milieudoelstellingen te bereiken voor haar gebouwgebonden energieverbruik. We bieden zorg in monumentale panden. Hierdoor kunnen niet alle maatregelen worden doorgevoerd zoals

de reductietool aangeeft. De maatregelen zijn gericht op CO₂-reductie en energiereductie tegen aanvaardbare kosten. De aanleiding voor dit rapport zijn de afspraken vanuit het klimaatakkoord en de Green Deal Duurzame Zorg met de zorgsector. Tevens is dit rapport een invulling van de verplichte Energie-Audit vanuit de Energie Efficiency Directive.

De komende jaren geven we uitvoering aan deze routekaart. Dit koppelen we waar mogelijk aan onze plannen die in het duurzaam meerjarenonderhoudsplan beschreven staan. Vooral op het gebied van verwarming en verlichting valt hier winst te behalen. Daarnaast kijken we ook op andere terreinen zoals afvalvermindering of er mogelijkheden zijn om duurzamer te werken.

In 2022 heeft Amaliazorg voor haar eigendomslocaties ingeschreven op de subsidieregeling DUMAVA. De subsidieregeling DUMAVA richt zich op het verduurzamen van maatschappelijke gebouwen met als doel het verminderen van energieverbruik en CO₂-uitstoot. De inschrijvingen betreffen de aanleg van ledverlichting in alle drie de eigendomslocaties en het aanbrengen van zonnepanelen inclusief vervangen van de dakisolatie in locatie Van Haarenstaete. Hoewel enkel voor Van Haarenstaete de subsidie is toegekend, is in 2022 gestart met de aanleg van ledverlichting in alle vijf locaties, dus zowel in de eigendomslocaties als in de huurlocaties.

10. Toekomst

De verwachtingen voor het komende jaar zijn positief. We bouwen verder aan een gezonde, kleurrijke en toekomstbestendige organisatie. Er zijn voldoende uitdagingen in de ouderenzorg zoals de toenemende vergrijzing en de krappe arbeidsmarkt, maar we hebben er alle vertrouwen in dat we deze uitdagingen op een goede manier het hoofd bieden. Dit doen we zelf, maar ook in samenwerking met andere partijen.

We blijven actief bezig om personeel te werven en te behouden. We zetten in op aandacht voor de medewerker waardoor we een aantrekkelijke werkgever willen blijven. In het komende jaar wordt de zorgalarmering verder uitgerold.

De vraag naar (langdurige) zorg neemt de komende jaren toe door de toenemende vergrijzing. In het WOZO-programma is het de bedoeling dat ouderen nog langer thuis blijven wonen. Dat vraagt om meer zorg aan huis. Volgens WOZO: "De norm wordt: zelf als het kan; thuis als het kan en digitaal als het kan.". Hierop speelt onze vastgoedstrategie in. In 2023 willen we ook verdere stappen zetten in de plannen rondom verbouw en nieuwbouw van onze locaties. Hiervoor zal voor een deel een reserve aan liquide middelen aangehouden moeten worden om deze uitgaven te bekostigen. Door hier een goed plan op te maken voorkomen we dat alle uitgaven in één periode gemaakt worden.

Voor 2023 is de verwachting dat de opbrengsten een gematigde groei doormaken. De afspraken met de financiers hebben geleid tot een gemiddelde stijging van de tarieven met ruim 7%. De ontwikkelingen in de kosten zijn op het

moment van schrijven zeer onzeker door de voortdurende oorlog in Oekraïne. De vlottende activa van de stichting zijn op het moment van schrijven afdoende om de kortlopende schulden te dekken en om eventuele vertragingen in opbrengsten of fluctuaties in kosten op te vangen. De verwachting is dat dit ook zo blijft in 2023.

Oirschot, april 2023

Han Hendrikse

Directeur/ bestuurder



Verslag interne toezichthouder

Het bevoegd gezag (Bestuur en Raad van Toezicht) volgt de Governancecode Zorg 2022, gebaseerd op zeven principes. Zij doen dat ieder vanuit de eigen rol. De raad van toezicht houdt zich daarbij aan de taken en bevoegdheden die in de wet of in de statuten van de organisatie voor hen zijn vastgelegd. Goed bestuur en toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor goede zorg. De code is een instrument om de governance zo in te richten dat die bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie en het maatschappelijk vertrouwen.

De raad van toezicht houdt toezicht op de raad van bestuur en het beleid en beheer. De raad van toezicht staat de raad van bestuur met gevraagd en ongevraagd advies bij en vervult de werkgeversfunctie van de raad van bestuur.

Samenstelling RvT

De RvT bestond in 2022 uit de leden:

- Jan Willem Buysen, tevens voorzitter auditcommissie
- Anita Habets (vicevoorzitter), tevens voorzitter governance commissie en commissie kwaliteit en veiligheid
- Jacco Hoffmans (op voordracht CCR), tevens lid commissie kwaliteit en veiligheid
- Vivienne van Seggelen, tevens lid auditcommissie
- Pauline Smeets (voorzitter), tevens lid governance commissie

Bezoldiging

	1e termijn	Einde 1e termijn	Bezoldiging (bruto) 2022
J.W. Buysen	1-9-'20	1-9-'24	€ 11.680
A. Habets	1-1-'20	1-1-'24	€ 11.680
J. Hoffmans	1-4-'21	1-4-'25	€ 11.680
V. van Seggelen	1-4-'21	1-4-'25	€ 11.680
P. Smeets	1-1-'21	1-1-'25	€ 17.520

De raad vergadert en houdt toezicht

De raad is in het verslagjaar zesmaal in een reguliere vergadering bijeen geweest. Bij vier van de zes vergaderingen was de voltallige raad aanwezig. De vergaderingen startten met een intern overleg tussen de leden van de RvT, waarna de bestuurder aansloot bij de vergadering. Iedere vergadering werd afgesloten met een korte nabespreking over het verloop van de vergadering.

Ter voorbereiding van de reguliere vergaderingen en om zaken te bespreken die relevant zijn voor de raad hebben de voorzitter en bestuurder in het verslagjaar zesmaal een werkbijeenkomst gehouden.

De vergaderingen van de raad zijn wisselend op de vier locaties van Amaliazorg gehouden. Bij de start van de vergadering werd telkens het desbetreffende locatiehoofd uitgenodigd om een toelichting te geven op de stand van zaken en de uitdagingen te benoemen van de locatie die bezocht werd.

De raad heeft onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- Strategisch vastgoedplan. Tot de zomer is het concept diverse malen besproken. Goedkeuring is in de vergadering van juli verleend.
- Invoering standaardformat businesscases vanwege toekomstige vastgoedprojecten
- Diverse vastgoedprojecten: Klooster Nazareth, Hof van Bluysen
- Financiële (kwartaal)managementrapportages (in aanwezigheid controller)
- Jaarrekening en Jaarbericht 2021 Amaliazorg en Amaliawonen (in aanwezigheid accountant)
- Managementletter (in aanwezigheid accountant)
- Strategische Personeelsplanning (in aanwezigheid van manager HRM)
- Strategische risicoanalyse
- Stakeholdersanalyse
- Onderzoek samenvoeging Amaliawonen en Amaliazorg
- Begroting 2023 Amaliazorg en Amaliawonen (in aanwezigheid controller)
- Meerjarenbegroting, nieuwe opzet (in aanwezigheid controller)
- Informatieverstrekking/informatieprotocol van bestuur aan raad
- Verslagen van de commissie Kwaliteit & Zorg en de Auditcommissie
- Jaarplanning 2023 van de raad inclusief wijziging commissiesamenstelling per 2023

Op uitnodiging van de raad heeft de manager HRM in de vergadering van februari een

presentatie verzorgd waarin het team HRM werd belicht en de uitdagingen en plannen van 2022 werden toegelicht.

De manager Zorg, Behandeling & Innovatie heeft op verzoek van de raad in de juli vergadering toelichting gegeven op een aantal thema's die binnen Amaliazorg spelen: veilige vrijheid (waaronder nieuwe zorgalarming), leefgelukgesprekken en innovatie.

De bestuurder zendt met de stukken voor de vergadering een zogenaamd Memorandum mee, hierin neemt de bestuurder de raad mee in de gebeurtenissen van de afgelopen periode. Het Memorandum is opgesteld vanuit de perspectieven bewoners, medewerkers, financiën en maatschappij.

Op uitnodiging van de bestuurder zijn er in de zomer bilaterale gesprekken gevoerd met ieder raadslid afzonderlijk. De raad in zijn totaliteit heeft dit als plezierig en constructief ervaren.

De gehele raad heeft in het verslagjaar tweemaal overlegd met de OR. Eén reguliere vergadering is gehouden in aanwezigheid van de bestuurder. Daarnaast is er in het verslagjaar met de OR een informele sessie belegd waarbij bestuurder niet aanwezig was.

De gehele raad heeft in het verslagjaar tweemaal overlegd met de CCR. Eén reguliere vergadering is gehouden in aanwezigheid van de bestuurder. Daarnaast is er in het verslagjaar met de CCR een informele sessie belegd waarbij bestuurder niet

aanwezig was. Ook het lid van de raad dat op voordracht van de CCR is voorgedragen heeft in het voorjaar van 2022 een informeel overleg gehad met de CCR.

De raad ontvangt de periodieke Nieuwsbrieven en de periodieke uitgave van het Klaverblad ter informatie.

De raad kent drie vaste commissies die zijn samengesteld op basis van de specifieke expertise van de leden. In de commissievergaderingen wordt dieper ingegaan op onderwerpen, waarna de commissie adviseert aan de raad. Hieronder volgt meer informatie van de commissies.

De Raad ziet toe op de kwaliteit en de veiligheid van de zorg

De commissie Kwaliteit en Veiligheid heeft in het verslagjaar drie verschillende locaties bezocht. Vóór de start van de vergadering werd telkens een werkbezoek afgelegd en gesproken met het locatiehoofd en een aantal medewerkers van de desbetreffende locatie. Tijdens de vergadering stonden zorginhoudelijke thema's op de agenda: o.a. het eindrapport bezoek IGJ oktober 2021, de cliënttevredenheidsonderzoeken 2021 en 2022, Kwaliteitsaudit van Perspekt, Prisma light, Prezo audit, Veilige vrijheid, Leefgelukgesprekken, MIC/MIM-meldingen en interne medicatieaudits.

De Raad houdt de financiën in de gaten

De Auditcommissie heeft in het verslagjaar zesmaal vergaderd. Zij hebben de financiële managementrapportages, de jaarrekening 2021, de interim controle, de managementletter (de

laatste drie in aanwezigheid van de accountant) en de conceptbegroting 2023 besproken. Ook in dit verslagjaar is veel tijd gestoken in dossiers op het gebied van vastgoed. Onderwerpen die aan de orde kwamen: het definitief maken van het strategisch vastgoedplan, opzet standaardformat businesscase inclusief de besluitmomenten, het meerjarenexploitatiemodel van AAG inclusief de financiering van het vastgoedplan in een meerjarenperspectief, businesscase Blijendaal en Hof van Bluysen, verkoopplannen van de zusters van Kempenhaeve, toekomstige effecten daling NHC-tarief en de stresstest/risicoanalyse van het strategisch vastgoedplan.

De Raad is werkgever

De Governancecommissie heeft in het voorjaar het jaargesprek met de bestuurder gevoerd. Ter voorbereiding op het jaargesprek heeft de commissie gesproken met een delegatie van de OR, een delegatie van de CCR en een delegatie van het MT. De commissie heeft een verslag gemaakt van het jaargesprek en de informatie gedeeld met de overige leden van de raad. Het arbeidscontract van de bestuurder is voor bepaalde tijd per 1 augustus 2022 omgezet naar een contract voor onbepaalde tijd. De honorering van de bestuurder past binnen de geldende wet- en regelgeving.

De raad acht het van belang voor Amaliazorg dat constructief wordt samengewerkt in de regio met (keten)partners. Daarom heeft de raad positief ingestemd met de benoeming van de bestuurder als voorzitter van het VVT Platform Zuidoost-Brabant.

Onze raad functioneert zo

In het verslagjaar heeft de raad gewerkt aan haar Toezichtvisie onder leiding van een begeleider van de Open Universiteit (zie ook 'de Raad ontwikkelt zich'). De Toezichtvisie is vlak na het verstrijken van het verslagjaar vastgesteld. De raad acht het van belang om aan te sluiten bij ontwikkelingen in het veld. Dit is een van de redenen waarom de voorzitter van de raad heeft deelgenomen aan een onderzoek van de NZa over de rol van het intern toezicht. Gestart is met een enquête en vervolgens vond er met meerdere deelnemers een online gesprek plaats. In 2023 zal hier een vervolg op zijn.

De Raad ontwikkelt zich

De leden van de raad willen zich ontwikkelen. Zij zien hun toezichthouderschap als een vak, waarvoor ze zich regelmatig bijscholen om effectief te zijn en te blijven. De raad en de bestuurder hebben voor 2022/2023 gekozen voor een in-company training voor ervaren toezichthouders van Open Universiteit/ ShareLife Academy. In 2022 zijn intake gesprekken gehouden met de leden van de raad en de bestuurder en in het verslagjaar zijn de bijeenkomsten gestart. Doel van het opleidingstraject is om de samenwerking onderling, maar evenzo met de bestuurder te verstevigen. Elkaar beter leren kennen, onderlinge verwachtingen bespreken en de context van Amaliazorq beter te leren begrijpen zijn thema's die centraal staan. In het verslagjaar zijn drie bijeenkomsten belegd zonder de aanwezigheid van de bestuurder. In 2023 zullen de bijeenkomsten plaatsvinden in gezamenlijke sessies, dus bestuur en raad. In het verslagjaar is geen aparte zelfevaluatie georganiseerd, omdat

het evalueren van het functioneren van de raad een onlosmakelijk onderdeel uitmaakt van het opleidingstraject.

Alle leden van de raad zijn lid van de NVTZ, via wekelijkse nieuwsbrieven van deze vereniging worden actualiteiten onder de aandacht gebracht bij de leden. De voorzitter van de raad heeft het congres bezocht waarin het thema 'Grensverleggend toezicht' centraal stond. Eveneens is de voorzitter aangesloten bij de regiobijeenkomsten van de NVTZ.

De leden maken gebruik van het professionaliseringsaanbod van diverse opleidingsinstituten om hun vakkennis op peil te houden. In het jaar 2022 volgden de leden van de raad (individueel) onder meer de volgende educaties:

- Masterclass Kritische momenten voor de toezichthouder
- Masterclass Leiderschap in complexe organisaties
- Masterclass Governance van Verbindingen en Samenhang
- Masterclass Hoe Zoek en Werf je Goede Bestuurders en Toezichthouders?
- Masterclass Oogsten en groeien
- Diverse Webinars: Teambuilding in RvT, Zelfevaluatie

In het verslagjaar is een tweede lid van de raad ingeschreven in het register van gecertificeerd toezichthouder van de UMIO.

De leden en hun (neven)functies

De raad is van mening dat er bij zijn leden, noch bij het bestuur, in 2022 sprake was van samenlopende belangen. Binnen de raad is de afspraak gemaakt

dat de leden hun nieuwe nevenfuncties (hoofdfuncties worden hier ook mee aangeduid) melden. De raad bekijkt dan of de nevenfunctie niet leidt tot belangenverstrengeling. Ook het bestuur bespreekt nieuwe nevenfuncties vooraf met de voorzitter van de raad.

Nevenfuncties ultimo 2022

J.W. Buyser

- Boardroom sparring partner en professioneel opdrachtgever. Buyser, de complexiteit ontrafeld
- Lid Raad van Commissarissen DeSeizoenen
- Directeur vastgoed a.i. Lunet, Eindhoven

A. Habets

- Eigenaar AdvisaH
- Directeur ledencoöperatie Thebe Extra tot 30 december 2022, vanaf 30 december 2022 bestuurder ledencoöperatie Thebe Extra
- Lid Raad van Toezicht Chapeau Woonkringen Den Bosch tot 1 juni 2022
- Commissaris bij Amare Zorg & Zo BV en Amare Zorgcoaching BV vanaf 1 april 2022

J. Hoffmans

- Eigenaar ANDERS organisatieadvies
- Algemeen directeur Medisch Specialistisch Bedrijf de Medici
- Lid Raad van Toezicht Klaver Klinieken

V. van Seggelen

- Manager finance & control bij Stichting Radar

P.E. Smeets

- Eigenaar ToeVoo
- Lid Bestuur Stichting Economische Samenwerkingen Zuid-Limburg (beëindigd in 2022)
- Onafhankelijk voorzitter Samenwerkingsverband VO3101 Passend Onderwijs Noord-Limburg
- Voorzitter Raad van Toezicht DaCapo College Sittard-Geleen
- Lid Raad van Toezicht Sportstichtingen Sittard-Geleen, Schinnen
- Lid Dagelijks Bestuur Limburgse Werkgeversvereniging
- Lid klachtencommissie STAND-BY! Heerlen en JENS
- Lid Programmaraad VTOI-NVTK

Oirschot, 13 februari 2023

P.E. Smeets

Voorzitter Raad van Toezicht

Jaarrekening 2022

Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Geconsolideerde jaarrekening	21
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	22
1.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	23
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	24
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	25
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	36
1.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	43
1.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	44
1.1.8	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2022	45
1.1.9	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	46
1.2	Enkelvoudige jaarrekening	53
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	54
1.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	55
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	56
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	57
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	62
1.2.6	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	63
1.2.7	Vaststelling en goedkeuring	67
1.3	Overige gegevens	68
1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	69
1.3.2	Nevenvestigingen	69
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	69

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2022

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A. Vaste activa			
I. Immateriële vaste activa	1		
1. aanloopkosten		218.450	254.862
Totaal immateriële vaste activa		<u>218.450</u>	<u>254.862</u>
II. Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		6.298.163	6.744.950
2. machines en installaties		1.610.769	1.668.177
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		1.047.350	989.636
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		628.393	231.341
Totaal materiële vaste activa		<u>9.584.675</u>	<u>9.634.104</u>
B. Vlottende activa			
I. Voorraden	3	<u>23.580</u>	<u>25.974</u>
II. Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		145.739	260.977
2. overige vorderingen		195.107	1.429.901
3. overlopende activa		347.842	177.353
Totaal vorderingen		<u>688.688</u>	<u>1.868.231</u>
III. Liquide middelen	5	<u>9.530.124</u>	<u>7.180.009</u>
C. Totaal activa		<u>20.045.517</u>	<u>18.963.180</u>
PASSIVA			
D. Groepsvermogen			
I. Gestort en opgevraagd kapitaal	6	112.684	112.684
II. Bestemmingsreserves		3.350.539	3.159.380
III. Bestemmingsfondsen		3.551.924	2.708.004
IV. Algemene en overige reserves		2.094.617	2.047.655
Totaal groepsvermogen		<u>9.109.764</u>	<u>8.027.723</u>
E. Voorzieningen			
1. overige voorzieningen	7	762.151	737.289
Totaal voorzieningen		<u>762.151</u>	<u>737.289</u>
F. Langlopende schulden			
1. schulden aan banken	8	5.384.360	5.716.552
2. overige schulden		0	28.000
Totaal langlopende schulden		<u>5.384.360</u>	<u>5.744.552</u>
G. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	637.665	680.573
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		382.231	407.972
3. schulden ter zake pensioenen		375.297	78.393
4. overige schulden		1.818.900	1.868.976
5. overlopende passiva		1.575.149	1.417.702
Totaal kortlopende schulden		<u>4.789.242</u>	<u>4.453.616</u>
H. Totaal passiva		<u>20.045.517</u>	<u>18.963.180</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening	12				
Wet langdurige zorg		24.858.013		24.576.480	
Baten uit onderaanneming		65.654		64.222	
Overige baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening		<u>110.060</u>		<u>131.718</u>	
Netto omzet			25.033.727		24.772.420
Overige bedrijfsopbrengsten	13		1.195.294		1.122.706
Som der bedrijfsopbrengsten			<u>26.229.021</u>		<u>25.895.126</u>
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	14	1.978.235		1.899.029	
Lonen en salarissen	15	12.264.630		11.622.134	
Sociale lasten	15	2.002.301		1.757.455	
Pensioenlasten	15	1.030.966		933.579	
Andere personeelskosten	15	696.593		1.263.309	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.310.620		1.187.969	
Overige bedrijfskosten	17	5.738.522		5.465.876	
Som der bedrijfslasten			<u>25.021.867</u>		<u>24.129.351</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	<u>125.113</u>	125.113	<u>87.125</u>	87.125
RESULTAAT BOEKJAAR			<u>1.082.041</u>		<u>1.678.650</u>
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2022		2021
			€		€
<u>Toevoeging aan:</u>					
Bestemmingsreserve instandhouding			-74.114		-65.650
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)			265.273		639.817
Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim			0		0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten			843.920		1.029.122
Algemene / overige reserves			46.962		75.361
			<u>1.082.041</u>		<u>1.678.650</u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.207.154		1.765.775
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	1.310.620		1.187.969	
- mutaties voorzieningen	7	24.862		541.241	
			<u>1.335.482</u>	<u>1.729.210</u>	
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	2.394		0	
- vorderingen	4	1.179.543		71.778	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	724.564		1.125.459	
			<u>1.906.501</u>	<u>1.197.237</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>4.449.137</u>	<u>4.692.222</u>	
Betaalde interest	18	-123.818		-87.775	
			<u>-123.818</u>	<u>-87.775</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>4.325.319</u>	<u>4.604.447</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.455.012		-1.794.959	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-1.455.012</u>	<u>-1.794.959</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	-520.192		-510.192	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-520.192</u>	<u>-510.192</u>	
Mutatie geldmiddelen			<u>2.350.115</u>	<u>2.299.296</u>	
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		7.180.009		4.880.713
Stand geldmiddelen per 31 december	5		9.530.124		7.180.009
Mutatie geldmiddelen			<u>2.350.115</u>		<u>2.299.296</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Voor de weergave van kasstromen wordt het gerapporteerde resultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen kasstroom tot gevolg hebben in de verslagperiode.

De kasstroom uit investeringsactiviteiten (€ 1.455.000) wijkt af van het investeringsbedrag zoals opgenomen in het verloopoverzicht IVA - MVA (€ 1.224.800). De reden hiervan is dat sprake is van vooruitbetaling.

Indien noodzakelijk voor vergelijkingsdoeleinden is de rubricering van de vergelijkende cijfers aangepast.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Amaliazorg is statutair en feitelijk gevestigd te Oirschot, op het adres Koestraat 37 en is geregistreerd onder KvK-nummer: 17200931. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verzorging, verpleging, begeleiding en andere daaraan te relateren vormen van dienstverlening. Stichting Amaliazorg staat aan het hoofd van de groep waar stichting Amaliawonen ook deel van uitmaakt, eveneens statutair gevestigd in Oirschot.

De voornaamste doelstelling van Stichting Amaliawonen is het verwerven, het tot stand brengen, het ter huur aanbieden, het instandhouden en het exploiteren van onroerende zaken, woonvormen, voorzieningen en/of fondsen ter ondersteuning van de verzorging, de verpleging en de begeleiding van zorgbehoevenden. Sinds april 2012 is de bestuursstructuur van Amaliazorg en Amaliawonen identiek waarbij de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Amaliazorg ook fungeert als Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Amaliawonen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

COVID-19

Ook in 2022 is Amaliazorg niet gevrijwaard gebleven van het corona-virus SARS-CoV-2. De impact op de bedrijfsvoering en de financiële gevolgen daarvan waren echter minder groot dan in 2021 en 2020. Ook in 2022 is een beroep gedaan op de beschikbare compensatieregelingen waaronder de regeling voor compensatie van meerkosten. De continuïteit is mede door deze regeling niet in gevaar geweest.

Er zijn in 2022 (net als in 2021 en 2020) extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten, et cetera. Er was ook in 2022 slechts beperkt sprake van uitval van zorg met omzetsderving. Wel was er vanwege COVID-19 sprake van meer sterfte dan normaal en was er door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De (meer)kosten zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Amaliazorg heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

* Wet Langdurige Zorg (Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlz 2022 – BR/REG-22159a (en handreiking Fizi).

* Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet (Brieven vanuit VNG en gemeenten).

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen, waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2022 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, bezetting) . Op het eindresultaat voor het boekjaar is een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat Amaliazorg van mening is dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie. Voor het uitvoeren van de toets is gebruik gemaakt van de handreikingen en bijlagen coronacompensatie zoals ontwikkeld door de sector. De bijlagen liggen ten kantore en kunnen worden opgevraagd door de financiers van de opbrengststromen.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.1.5) en de toelichting op de winst- en verliesrekening (1.1.9).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.1.5 punt 11).

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 niet hoger/lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

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

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Schattingwijziging

Er zijn geen schattingswijzigingen in 2022.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Amaliazorg zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Amaliazorg als de geconsolideerde maatschappijen van Amaliazorg.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Amaliazorg.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersoon (Stichting Amaliawonen) zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De verkrijgingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de inkooprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat de rente is geactiveerd. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Amaliazorg.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of afstoting. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en -terreinen : 0% - 3% - 5% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 20% - 25% - 33%.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Amaliazorg past de componentenbenadering toe voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor 2022 is beoordeeld of er interne of externe indicaties zijn op basis waarvan een bijzondere waardevermindering van de vaste activa kan worden verwacht. Hierbij zijn de mogelijke indicaties zoals benoemd in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving als uitgangspunt genomen. De uitkomst van deze beoordeling is dat er geen indicaties zijn op basis waarvan een bijzondere waardevermindering van de vaste activa te verwachten valt.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij de actuele waarde lager is. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

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. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, algemene en overige reserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

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.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden 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 winst- en verliesrekening 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 worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrente weer.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en is gevormd ter dekking van de op basis van de CAO-bepalingen verschuldigde uitkering bij 12½, 25 en 40-jarig jubileum.

De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd waarbij de mutatie ten laste van het resultaat is gebracht. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,46%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening 45 jarig dienstverband

Medewerkers die 45 jaar in de sector Zorg en welzijn gewerkt hebben, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep, hebben vanaf 01-09-2021 de mogelijkheid om vervroegd te stoppen met werken. Werkgevers betalen een maandelijkse uitkering om het financiële gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen. Voor de toekomstige loonkosten van deze medewerkers, het aantal dienstjaren en de aantoonbaarheid van de bewijslast, is een voorziening opgenomen per balansdatum.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening inloop WGA

In de cao 2022-2023 van de VVT zijn afspraken gemaakt rondom een verplichte WGA-hiaatverzekering. Daarbij is ook bepaald dat VVT-aanbieders – wanneer zij nog geen (vrijwillige) verzekering hadden afgesloten – met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2022 een WGA-hiaatverzekering moeten afsluiten. Op basis van de cao-afpraak draagt de werkgever de kosten hiervan. De hiermee gemoeide ‘inlooppremie’ bedraagt gedurende 5 jaar 0,12% van het pensioengevend salaris. Afgezien van eventuele ontwikkelingen in het pensioengevend salaris is dit in totaal grofweg 0,60% van het pensioengevend salaris 2022. Daar de inlooppremie toeziet op gebeurtenissen in het verleden en omdat het precieze bedrag van de inlooppremie afhankelijk is van het pensioengevend salaris in de komende jaren en daarmee nu nog niet vaststaat, is de verplichting opgenomen als een voorziening.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rente methode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

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.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op facilitaire diensten waaronder maaltijdverzorging, wasverzorging, schoonmaak, gastvrouw- en receptiediensten, technische diensten én opbrengsten verhuur in het kader van scheiden & zorg waaronder vergoeding voor servicekosten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Amaliazorg 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 Stichting Amaliazorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Amaliazorg 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Eind 2022 bedroeg de actuele dekkingsgraad van PFZW 109,2% (was eind 2021: 106,6%). De beleidsdekkingsgraad is in 2022 gestegen van 99,7% naar 111,6%. De minimaal vereiste dekkingsgraad (MVEV) voor PFZW bedraagt 105,0% (was 104,3%). Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om voldoende geld achter de hand te houden. Hebben zij dat niet, dan geldt er een herstelplan voor een periode van 10 jaar. Voor PFZW geldt dit voor de periode 2020-2029. Tijdens de herstelperiode mag PFZW volgens de wettelijke eisen de pensioenen pas indexerend vanaf een dekkingsgraad van 110%, en dan alleen gedeeltelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% mag PFZW volledig indexerend. Amaliazorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Amaliazorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Amaliazorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.) alsmede retourberichten iWmo, overeengekomen social return en specifieke bevindingen uit controle van de verantwoordingen.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

In de praktijk kan het daarmee lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.4.7 Grondslag voor afschrijvingskosten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.8 Grondslag voor (operational) leasing

De zorginstelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Als de zorginstelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	254.862	254.862
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	36.412	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>218.450</u></u>	<u><u>254.862</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.634.104	8.795.555
Bij: investeringen	1.224.779	2.026.518
Af: afschrijvingen	1.274.208	1.187.969
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>9.584.675</u></u>	<u><u>9.634.104</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.1.8 en naar punt 11 onder 1.1.5.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 8.500.000 (2021: € 8.500.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Er zijn geen leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Voorraden

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht (vorig jaar ook niet).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
1. Vordering op handelsdebiteuren	145.739	260.977
2. Overige vorderingen:		
* Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	195.107	1.429.901
Totaal overige vorderingen	<u>195.107</u>	<u>1.429.901</u>
3. Overlopende activa:		
* Vooruitbetaalde bedragen	118.658	127.390
* Nog te ontvangen bedragen	222.682	45.311
* Overige overlopende activa	6.502	4.652
Totaal overlopende activa	<u>347.842</u>	<u>177.353</u>
Totaal vorderingen	<u>688.688</u>	<u>1.868.231</u>

Toelichting:

De vorderingen zijn allen kortlopend van aard.

Onder de overige vorderingen is begrepen een bedrag ad. € 195.107 inzake het financieringsverschil WLz dat als volgt is te specificeren:

	<u>t/m 2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	1.429.901		1.429.901
Financieringsverschil boekjaar				195.107	195.107
Correcties voorgaande jaren	0	0	-101		-101
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.429.800		-1.429.800
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.429.901</u>	<u>195.107</u>	<u>-1.234.794</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>195.107</u>	<u>195.107</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	
•CTBG / VHST (300-722)	a			156.765	
•KPHV / HVBL / BLDL (300-720)	a			38.342	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	195.107	1.429.901
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>195.107</u>	<u>1.429.901</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	24.858.114	22.214.374
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	24.663.007	21.223.094
Totaal financieringsverschil	<u>195.107</u>	<u>991.280</u>

5. Liquide middelen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
1. Bankrekeningen	9.527.941	7.176.844
2. Kassen	2.183	3.165
Totaal liquide middelen	<u>9.530.124</u>	<u>7.180.009</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
I. Gestort en opgevraagd kapitaal	112.684	112.684
II. Bestemmingsreserves	3.350.539	3.159.380
III. Bestemmingsfondsen	3.551.924	2.708.004
IV. Algemene en overige reserves	2.094.617	2.047.655
Totaal groepsvermogen	<u>9.109.764</u>	<u>8.027.723</u>

6.1 I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	112.684	0	0	112.684
Totaal kapitaal	<u>112.684</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>112.684</u>

6.1 II Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsreserves:</u>				
•Eigen risico ziekteverzuim	747.900	0	0	747.900
•Instandhouding	1.040.870	-74.114	0	966.756
•Vastgoed (NHC)	1.370.610	265.273	0	1.635.883
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.159.380</u>	<u>191.159</u>	<u>0</u>	<u>3.350.539</u>

6.1 III Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
•Reserve aanvaardbare kosten	2.708.004	843.920	0	3.551.924
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.708.004</u>	<u>843.920</u>	<u>0</u>	<u>3.551.924</u>

6.1 IV Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
<u>Algemene reserves:</u>				
•Overig	2.047.655	46.962	0	2.094.617
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.047.655</u>	<u>46.962</u>	<u>0</u>	<u>2.094.617</u>

Toelichting:

De resultaatbestemming heeft plaatsgevonden overeenkomstig de besluiten genomen door de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6.2 Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.082.041	1.678.650
Totaalresultaat van de instelling	<u>1.082.041</u>	<u>1.678.650</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-2022				31-dec-2022
	€	€	€	€	€
• voorziening jubileumverplichtingen	166.189	0	23.238	0	142.951
• voorziening langdurig zieken	121.100	0	40.100	0	81.000
• voorziening 45 jarig dienstverband	450.000	35.296	7.496	0	477.800
• voorziening inloop WGA	0	60.400	0	0	60.400
Totaal voorzieningen	<u>737.289</u>	<u>95.696</u>	<u>70.834</u>	<u>0</u>	<u>762.151</u>

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	149.150
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	613.001
hiervan > 5 jaar	84.797

Toelichting:

De voorziening inloop WGA is gevormd naar aanleiding van afspraken in de cao 2022-2023 van de VVT rondom de verplichte WGA-hiaatverzekering. Daarbij is bepaald dat VVT-aanbieders – wanneer zij nog geen (vrijwillige) verzekering hadden afgesloten – met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2022 een WGA-hiaatverzekering moeten afsluiten, waarbij de werkgever de kosten hiervan draagt. De hiermee gemoeide 'inlooppremie' bedraagt gedurende 5 jaar 0,12% van het pensioengevend salaris. Afgezien van eventuele ontwikkelingen in het pensioengevend salaris is dit in totaal grofweg 0,60% van het pensioengevend salaris 2022 wat voor 2022 neerkomt op een bedrag van € 60.400.

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	6.264.744	6.774.936
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	520.192	510.192
Stand per 31 december	<u>5.744.552</u>	<u>6.264.744</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	360.192	520.192
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.384.360</u>	<u>5.744.552</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	360.192	520.192
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.384.360	5.744.552
hiervan > 5 jaar	4.055.592	4.387.784

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage: "Overzicht leningen" (1.1.8) en het onderdeel: "Aansprakelijkstelling" onder punt 11: "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa" (1.1.5).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****9. Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	637.665	680.573
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	382.231	407.972
3. Schulden ter zake pensioenen	375.297	78.393
4. Overige schulden:		
* Nog te betalen salarissen	297.084	182.594
* Rekening-courant Zusters Karmelietessen	0	7.510
* Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	360.192	520.192
* Kredietfaciliteit Karmelietessen	800.000	800.000
* Overige schulden	361.624	358.680
Totaal overige schulden	<u>1.818.900</u>	<u>1.868.976</u>
5. Overlopende passiva:		
* Vakantiegeld	487.035	443.252
* Vakantiedagen	989.033	893.098
* Eindejaarsuitkering	99.081	81.352
Totaal overlopende passiva	<u>1.575.149</u>	<u>1.417.702</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>4.789.242</u>	<u>4.453.616</u>

Toelichting:

De post 'schulden aan leveranciers en handelskredieten' is in vergelijking met 2021 met € 43.000 afgenomen. Bij het opmaken van de jaarrekening zijn de meeste posten betaald of is er sprake van afstemming met de leveranciers over betwiste posten.

De toename van de post 'Schulden terzake pensioenen' is een gevolg van de wijziging in de procedure pensioenaangifte ingaande 2022 en het moment van inning van de premiefactuur. Met ingang van 2022 factureert het pensioenfonds de verschuldigde premie na de aangifte van de pensioengegevens en is de inning van de verschuldigde premie maximaal één maand daaropvolgend. Dit heeft ultimo 2022 geresulteerd in een hogere schuldsituatie.

Kredietfaciliteit Karmelietessen, eind 2021 is er een kredietfaciliteit afgesloten met het kerkgenootschap Federatie van de Monialen van de Ongeschoeide Karmel, kantoorhoudend in Arnhem in verband met de aanschaf van Kloostercomplex Huize Blijendaal te Oirschot.

Tot de post "Overige schulden" worden gerekend te betalen dragen die drukken op het verslagjaar, waarvoor al wel een verplichting is aangegaan maar waarvoor nog geen nota is ontvangen. In het saldo 2021 is een bedrag opgenomen van € 68.545 in verband met teveel ontvangen zorgbonus (€ 45.000 voor 2020 en € 23.545 voor 2021). Dit bedrag is in 2022 vereffend.

10. Financiële instrumenten**Algemeen**

Amaliazorg maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Het beleid is: Amaliazorg handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's. Amaliazorg heeft geen kredietfaciliteit en er zijn geen zekerheden verstrekt. Amaliawonen kent wel een kredietfaciliteit. Deze faciliteit is afgesloten met het kerkgenootschap Federatie van de Monialen van de Ongeschoeide Karmel te Arnhem en bedraagt € 800.000. Als zekerheid hiervoor geldt dat Amaliawonen op eerste daartoe strekkende verzoek van het kerkgenootschap een recht van hypotheek zal vestigen op het in de overeenkomst tot kredietfaciliteit vermelde registergoed.

Kredietrisico

Voor wat betreft de vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren wordt periodiek een inschatting op individuele invorderbaarheid gemaakt. Handelsdebiteuren die niet tijdig aan hun verplichtingen voldoen worden gemaand en zo nodig wordt de vordering uit handen gegeven.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is deels sprake van een vast rentepercentage gedurende een overeengekomen looptijd en deels van een variabel rentepercentage met een vaste opslag over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Amaliazorg heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Daarvoor in de plaats vindt periodiek monitoring van de variabele rente tussen Amaliazorg en de financierder plaats.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Fiscale eenheid**

Stichting Amaliazorg maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting met Stichting Amaliawonen en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Stichting Amaliazorg verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Aansprakelijkstelling

De aanvankelijk op 3 oktober 2003 aangegane financieringsovereenkomst met de Rabobank Roermond - Echt is op 23 januari 2009 gewijzigd waarbij het krediet in rekening-courant is opgehoogd naar € 12.100.000. Per 1 april 2010 is het rekening-courant krediet omgezet in twee 30-jarige Roll-over leningen van resp. € 4.346.000 en € 5.654.000.

Stichting Amaliazorg en stichting Amaliawonen zijn als kredietnemers beide hoofdelijk aansprakelijk.

Naast de eerder verstrekte zekerheden:

- Eerste hypotheek van € 4.000.000 op het verpleeghuis te Mariaheide.
- Verpanding huurpenningen betreffende het verpleeghuis te Mariaheide.

zijn door beide stichtingen aanvullende zekerheden gesteld:

- Pandrecht als 1e op alle huidige en toekomstige rechten/vordering(en) voortvloeiende uit huidige en toekomstige huurovereenkomst(en);
- Hypotheek van € 8.500.000

bestaande uit:

- Eerste hypotheek op het klooster/verpleeghuis Catharinenberg te Oisterwijk;
- Eerste hypotheek op de 4 aanleunwoningen bij het complex Mariaheide;
- Tweede hypotheek op het perceel grond met gebouw/verpleeghuis Mariaheide;
- De geldlening verstrekt door de Vereniging Zusters Franciscanessen van Oirschot aan Stichting Amaliawonen ad. € 1.750.000 (in 2009) is achtergesteld bij alle huidige en toekomstige vorderingen van de bank op de Stichting. Het betreft een 2e hypothecaire inschrijving (na de bank) op het onroerend goed Catharinenberg.

Overzicht huurverplichtingen

Verhuurder	Huurder	Huurlast 2022	Huurlast komende 5 jaar	Huurlast > 5 jaar	Einde looptijd
Congregatie Zusters Franciscanessen van Oirschot	Amaliazorg - Kempenhaeve	513.041	2.310.403	411.300	31-12-2028
CV De Stroom	Amaliazorg - Hof van Bluysen	525.480	2.440.423	1.930.200	30-6-2032
Totaal Geconsolideerd		1.038.521	4.750.826	2.341.500	
Amaliawonen	Amaliazorg - Catharinenberg	678.374	3.347.339	717.192	23-1-2029
Amaliawonen	Amaliazorg - Van Haarenstaete	460.347	2.222.540	499.912	9-3-2029
Amaliawonen	Amaliazorg - Blijendaal	124.440	787.313	573.280	onbepaald
Totaal Enkelvouding (Amaliazorg)		2.301.682	11.108.018	4.131.884	

Lease-contracten

Amaliazorg heeft in augustus 2020 een leasecontract gesloten voor een vervoermiddel. Lease verplichting < 1 jaar is € 8.573 en tussen 1 en 5 jaar is € 13.574. Amaliawonen kent geen lease-contracten.

Investeringsverplichtingen

Per ultimo 2022 is sprake van een totaal aan investeringsverplichtingen ad. € 563.900.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Aanloop kosten	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2022		
- aanschafwaarde	728.248	728.248
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	473.386	473.386
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>254.862</u>	<u>254.862</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	36.412	36.412
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-36.412</u>	<u>-36.412</u>
Stand per 31 december 2022		
- aanschafwaarde	728.248	728.248
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	509.798	509.798
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>218.450</u>	<u>218.450</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste Bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	11.796.385	4.364.124	2.963.618	231.341	19.355.468
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.051.435	2.695.947	1.973.982	0	9.721.364
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>6.744.950</u>	<u>1.668.177</u>	<u>989.636</u>	<u>231.341</u>	<u>9.634.104</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	113.439	188.682	525.606	397.052	1.224.779
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	560.226	246.090	467.892	0	1.274.208
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	1.290.235	0	1.290.235
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.290.235	0	1.290.235
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-446.787</u>	<u>-57.408</u>	<u>57.714</u>	<u>397.052</u>	<u>-49.429</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	11.909.824	4.552.806	2.198.989	628.393	19.290.012
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.611.661	2.942.037	1.151.639	0	9.705.337
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>6.298.163</u>	<u>1.610.769</u>	<u>1.047.350</u>	<u>628.393</u>	<u>9.584.675</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 3% - 5% - 10%	5% - 10%	10% - 20% - 25% - 33%	nvt	

1.1.8 Overzicht langlopende schulden per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank lening 0050205969 (voorheen 1218912901)	1-apr-10	4.346.000	31	Hypothecaire lening	vast m.i.v. 01-06-2021	2.698.744	0	140.192	2.558.552	1.857.592	19,00	Lineair	140.192	zie toelichting niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
Rabobank lening 0050205968 (voorheen 1218913266)	25-mrt-10	5.654.000	30	Hypothecaire lening	variabel	3.350.000	0	192.000	3.158.000	2.198.000	17,00	Lineair	192.000	zie toelichting niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
Ned.Prov.Zrs.Francisc.Van Oirschot	23-jan-09	1.750.000	15	Achtergestelde lening	variabel	216.000	0	188.000	28.000	0	1	Lineair	28.000	zie toelichting niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
Totaal						6.264.744	0	520.192	5.744.552	4.055.592			360.192	

Toelichting:

De variabele rente op de beide hypothecaire leningen was tot 1 juni 2021 gebaseerd op de 3-maands-EUR-Euribor. Per 1 juni 2021 is voor Rabobank lening 1218912901 gekozen voor een vaste rente vergoeding van 1,4% (5 jaar vast). Voor de lening met nummer 1218913266 is de 3-maands-EUR-Euribor + 1,5% opslag gehandhaafd.

De variabele rente op de achtergestelde lening is gebaseerd op de 1-maands-EUR-Euribor + 0,75% opslag.

Een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden treft u aan bij de toelichting op de geconsolideerde balans (1.1.5.)

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12. *Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening*12.1 *Wet langdurige zorg*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	24.575.408	21.138.629
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	0	2.276.125
Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	-101	85.981
Zorggerelateerde corona compensatie	282.706	1.075.745
	<u>24.858.013</u>	<u>24.576.480</u>
Totaal		

Toelichting:Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Het budget 2022 betreft het budget WLz Verpleging (verblijf met behandeling) en Verzorging (verblijf zonder behandeling), Volledig Pakket Thuis, Dagverzorging, Extramuraal Zorg en Hulp in Huishouden. De middelen uit hoofde van het kwaliteitskader verpleeghuiszorg zijn met ingang van 2022 geïntegreerd in de zvp/vpt-tarieven en maken daarmee deel uit van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten.

De mutaties in het budget tussen het jaar 2022 en 2021 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

* Mutaties naar aanleiding van productieafspraken in intramurale en extramuraal zorgproducten alsmede het volume-effect van de gerealiseerde intramuraal zorg.

* Naast deze mutaties heeft Amaliazorg in 2022 recht op generieke vergoeding energiekosten van ca. € 65.000.

Zorggerelateerde corona compensatie

Dit betreft de opbrengst uit de aanvullende vergoeding die verband houdt met de gevolgen van de Covid-19 pandemie en de overheidsmaatregelen, te weten: "compensatie voor meerkosten". Deze aanvullende vergoeding is een aanvulling op de vergoedingen voor zorgprestaties uit de bestaande overeenkomsten en een vergoeding voor gerealiseerde extra kosten vanwege Covid-19.

De vergoeding verantwoordt in de jaarrekening bedraagt € 282.706. In de nacalculatie 2022 is een bedrag ad. € 295.164 opgenomen. Het verschil is niet financieel verwerkt.

12.2 *Baten uit onderaanneming*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>		
Overige zorgprestaties	65.654	64.222
	<u>65.654</u>	<u>64.222</u>
Totaal		

Toelichting:

Dit betreft de opbrengst uit zorgverlening ZvW-zorg verricht in onderaanneming via Joriszorg en Savantzorg.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>		
Opbrengsten WMO	110.060	131.718
Totaal	<u>110.060</u>	<u>131.718</u>

Toelichting:

Dit betreft de opbrengsten uit dienstverlening WMO-ondersteuning op basis van de overeenkomsten afgesloten met: GR Peelgemeenten (een samenwerking van de gemeenten Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek en Someren), BOV-Kempen (een samenwerking van de gemeenten Best, Oirschot, Veldhoven, Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden) en de gemeenten (11) behorend tot de Regio Hart van Brabant.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>		
Overige Rijkssubsidies	86.300	57.778
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	160.922	96.961
Overige dienstverlening	585.086	589.805
Overige opbrengsten	322.114	365.668
Huuropbrengsten Amaliawonen	40.872	12.494
Totaal	<u>1.195.294</u>	<u>1.122.706</u>

Toelichting:Overige Rijkssubsidies

Betreft subsidie stagefonds VWS.

Overige subsidies

Betreft loonkostensubsidies en reïntegratiesubsidies alsmede de toegekende subsidie in het kader van het Sectorplan Zorg en Welzijn alsmede vergoedingen uit hoofde van de transitie-middelen kwaliteitskader verpleeghuiszorg.

Overige dienstverlening

Betreft opbrengsten uit private dienstverlening en services als wasverzorging, schoonmaak en ondersteunende diensten waaronder de technische dienst c.q. huismeesterschap.

Overige opbrengsten

Betreft opbrengsten uit verstrekkingen van maaltijden, verhuur van ruimten en restauratieve voorzieningen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

14. *Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Personeel niet in loondienst	1.978.235	1.899.029
Totaal	<u>1.978.235</u>	<u>1.899.029</u>

Toelichting:

Tot de kosten personeel niet in loondienst worden gerekend de kosten inhuur medische dienst alsook de kosten inhuur uitzendkrachten en zzp. De laatstgenoemde kosten zijn in 2022 in vergelijking met 2021 toegenomen met ca. € 262.000 te wijten aan ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt. Het aandeel extra kosten als gevolg van Covid-19 hierin bedraagt € 209.727. De kosten inhuur medische dienst zijn afgenomen in vergelijking met 2021.

15. *Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lonen en salarissen	12.264.630	11.622.134
Sociale lasten	2.002.301	1.757.455
Pensioenpremies	1.030.966	933.579
Andere personeelskosten:		
• overig	696.593	1.276.762
• doorberekende loonkosten	0	-13.453
Totaal personeelskosten	<u>15.994.490</u>	<u>15.576.477</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
• medewerkers Zorg (exclusief stagiaires)	206,6	200,5
• medewerkers Facilitair	40,0	35,9
• medewerkers Overhead	30,5	31,7
• medewerkers doorbelast aan congregaties	0,0	0,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>277,1</u>	<u>268,5</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Waar in de jaarrekening 2021 de personeelsformatie inclusief stagiaires is gepresenteerd, is dit in onderhavige jaarrekening uit het oogpunt van transparantie achterwege gelaten. In 2021 bedroeg het aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden inclusief stagiaires 279,2; exclusief stagiaires was dit 268,5 fte. In 2022 is dit aantal gegroeid naar 277,1 fte, een toename met 8,6 fte.

Door deze toename van de formatie zijn de loonkosten gestegen. Daarnaast is de toename van de loonkosten een gevolg van CAO aanpassingen.

Verder zijn in de loonkosten personeel in loondienst extra kosten als gevolg van Covid-19 verantwoord. De extra kosten als gevolg van Covid-19 bedragen € 35.102.

De afname andere personeelskosten kan worden verklaard door het feit dat in 2021 een substantiële toevoeging heeft plaatsgevonden aan de reservering vakantie- en meeruren alsmede aan de vorming van de voorziening vervroegde uittreding 45-jarig dienstverband. In 2022 heeft op deze voorziening een relatief geringe mutatie (+ € 27.800) plaatsgevonden.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	36.412	36.412
- materiële vaste activa	1.274.208	1.151.557
Totaal afschrijvingen	<u>1.310.620</u>	<u>1.187.969</u>

Toelichting:

Zie 1.1.6. en 1.1.7.

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.232.785	1.124.592
Algemene kosten	1.924.297	1.557.967
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	621.379	685.060
Correcties voorgaande jaren:	43.300	-8.606
Onderhoud en energiekosten:	988.391	936.821
Huur en leasing	928.370	1.170.042
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.738.522</u>	<u>5.465.876</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten nemen in 2022 in vergelijking met 2021 toe met ruim € 272.000. Dit is in hoofdzaak toe te schrijven aan een toename van de algemene kosten (+ € 366.000), de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten (+ € 108.000) én de kosten voor onderhoud en energie (+ € 52.000).

De toename van de algemene kosten kent zijn oorzaak in de outsourcing van ict-diensten, de migratie naar office 365 en de ingebruikname van een nieuw zorgalarmeringssysteem. Daarnaast zijn de algemene kosten toegenomen door extra kosten gerelateerd aan de vastgoed- en huisvestingsplannen alsmede extra kosten ter verbetering van de infrastructuur voor internet en telefonie. De toename van de kosten energie en onderhoud betreft in hoofdzaak kosten voortvloeiend uit het DMJOP.

Verder zijn in de overige bedrijfskosten extra kosten als gevolg van Covid-19 verantwoord. De extra materiële kosten als gevolg van Covid-19 bedragen € 50.335.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Rentelasten:</u>		
Rentelasten	20.306	18.333
Rentelasten leningen o/g	104.807	68.792
Subtotaal financiële lasten	<u>125.113</u>	<u>87.125</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>125.113</u></u>	<u><u>87.125</u></u>

19. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende pagina.

20. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 en 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	83.635	77.440
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	17.666	23.281
3 Fiscale advisering	0	2.030
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>101.301</u></u>	<u><u>102.751</u></u>

21. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

WNT-verantwoording 2022 Stichting Amaliazorg

De WNT is van toepassing op Amaliazorg. Het voor Amaliazorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000, gebaseerd op de sectorale bezoldigingsmaxima voor zorg en jeugdhulp, WNT 2 klasse II, totaalscore 8 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Dhr. J.C.W. Hendrikse
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.636
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.364
<i>Subtotaal</i>	€ 146.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 146.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	Dhr. J.C.W. Hendrikse
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 128.357
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.643
<i>Subtotaal</i>	€ 141.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 141.000
Bezoldiging	€ 141.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022						
bedragen x € 1	Mw. P.E. Smeets	Mw. A.A.J. Habets	Dhr. J.W. Buyser	Dhr. J.H.G.T Hoffmans	Mw. V.J.M. van Seggelen	
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 17.520	€ 11.680	€ 11.680	€ 11.680	€ 11.680	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 17.520	€ 11.680	€ 11.680	€ 11.680	€ 11.680	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2021						
bedragen x € 1	Mw. P.E. Smeets	Mw. A.A.J. Habets	Dhr. J.W. Buyser	Dhr. J.H.G.T Hoffmans	Mw. V.J.M. van Seggelen	
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/04 t/m 31/12	01/04 t/m 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 16.920	€ 11.280	€ 11.280	€ 8.460	€ 8.460	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.150	€ 14.100	€ 14.100	€ 10.623	€ 10.623	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

2022

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
ACTIVA			
A. Vaste activa			
II. Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		400.759	485.294
2. machines en installaties		162.061	27.914
3. ander vaste bedrijfsmiddelen		1.043.464	985.153
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		628.393	231.341
Totaal materiële vaste activa		<u>2.234.677</u>	<u>1.729.702</u>
B. Vlottende activa			
I. Voorraden	2	<u>23.580</u>	<u>25.974</u>
II. Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		152.745	264.769
2. overige vorderingen		195.107	1.429.901
3. op groepsmaatschappijen		3.064	0
4. overlopende activa		343.846	177.353
Totaal vorderingen		<u>694.762</u>	<u>1.872.023</u>
III. Liquide middelen	4	<u>8.277.040</u>	<u>6.054.655</u>
C. Totaal activa		<u>11.230.059</u>	<u>9.682.354</u>
PASSIVA			
D. Eigen vermogen			
I. Bestemmingsreserves	5	3.350.539	3.159.380
II. Bestemmingsfondsen		3.551.924	2.708.004
Totaal eigen vermogen		<u>6.902.463</u>	<u>5.867.384</u>
E. Voorzieningen			
1. overige voorzieningen	6	762.151	737.289
Totaal voorzieningen		<u>762.151</u>	<u>737.289</u>
F. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	572.786	604.518
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		382.231	407.972
3. schulden ter zake pensioenen		375.297	78.393
4. overige schulden		659.982	569.096
5. overlopende passiva		1.575.149	1.417.702
Totaal kortlopende schulden		<u>3.565.445</u>	<u>3.077.681</u>
G. Totaal passiva		<u>11.230.059</u>	<u>9.682.354</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening	8				
Wet langdurige zorg		24.858.013		24.576.480	
Baten uit onderaanneming		65.654		64.222	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>110.060</u>		<u>131.718</u>	
Netto omzet			25.033.727		24.772.420
Overige bedrijfsopbrengsten	9		1.194.904		1.151.899
Som der bedrijfsopbrengsten			<u>26.228.631</u>		<u>25.924.319</u>
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	10	1.978.235		1.899.029	
Lonen en salarissen	11	12.264.630		11.622.134	
Sociale lasten	11	2.002.301		1.757.455	
Pensioenlasten	11	1.030.966		933.579	
Andere personeelskosten	11	696.593		1.263.309	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	571.421		549.280	
Overige bedrijfskosten	13	6.631.714		6.280.471	
Som der bedrijfslasten			<u>25.175.860</u>		<u>24.305.257</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	<u>17.692</u>		<u>15.773</u>	
			17.692		15.773
RESULTAAT BOEKJAAR			<u>1.035.079</u>		<u>1.603.289</u>
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2022		2021
			€		€
<u>Toevoeging aan:</u>					
Bestemmingsreserve instandhouding			-74.114		-65.650
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)			265.273		639.817
Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim			0		0
Bestemingsfonds aanvaardbare kosten			843.920		1.029.122
			<u>1.035.079</u>		<u>1.603.289</u>

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

Daar de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening en de enkelvoudige jaarrekening identiek zijn, verwijzen we voor de verdere grondslagen uitgezonderd de specifieke consolidatiegrondslagen, naar de grondslagen zoals vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening (1.1.4).

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA**1. Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.729.702	1.280.326
Bij: investeringen	1.076.396	998.656
Af: afschrijvingen	571.421	549.280
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.234.677</u></u>	<u><u>1.729.702</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

2. Voorraden**Toelichting:**

Zie toelichting 1.1.5. punt 3.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
1. Vordering op handelsdebiteuren	152.745	264.769
2. Overige vorderingen:		
* Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	195.107	1.429.901
Totaal overige vorderingen	<u>195.107</u>	<u>1.429.901</u>
3. Vordering op groepsmaatschappijen:		
* Rekening-courant Amaliawonen	3.064	0
Totaal vordering op groepsmaatschappijen	<u>3.064</u>	<u>0</u>
4. Overlopende activa:		
* Vooruitbetaalde bedragen	114.662	127.390
* Nog te ontvangen bedragen	222.682	45.311
* Overige overlopende activa	6.502	4.652
Totaal overlopende activa	<u>343.846</u>	<u>177.353</u>
	<u>694.762</u>	<u>1.872.023</u>

Toelichting:

Zie toelichting 1.1.5. punt 4.

Onder de overige vorderingen is begrepen een bedrag ad. € 195.107 inzake het financieringsverschil WLz dat als volgt is te specificeren:

	<u>t/m 2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	1.429.901		1.429.901
Financieringsverschil boekjaar			0	195.107	195.107
Correcties voorgaande jaren	0	0	-101		-101
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.429.800		-1.429.800
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.429.901</u>	<u>195.107</u>	<u>-1.234.794</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>195.107</u>	<u>195.107</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	
•CTBG / VHST (300-722) a				156.765	
•KPHV / HVBL / BLDL (300-720) a				38.342	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	195.107	1.429.901
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>195.107</u>	<u>1.429.901</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	24.858.114	22.214.374
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	24.663.007	21.223.094
Totaal financieringsverschil	<u>195.107</u>	<u>991.280</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	8.274.857	6.051.490
2. Kassen	2.183	3.165
Totaal liquide middelen	<u>8.277.040</u>	<u>6.054.655</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
I. Bestemmingsreserves	3.350.539	3.159.380
II. Bestemmingsfondsen	3.551.924	2.708.004
Totaal eigen vermogen	<u>6.902.463</u>	<u>5.867.384</u>

5.1 I Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsreserves:</u>				
•Eigen risico ziekteverzuim	747.900	0	0	747.900
•Instandhouding	1.040.870	-74.114	0	966.756
•Vastgoed (NHC)	1.370.610	265.273	0	1.635.883
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.159.380</u>	<u>191.159</u>	<u>0</u>	<u>3.350.539</u>

5.2 II Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
•Reserve aanvaardbare kosten	2.708.004	843.920	0	3.551.924
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.708.004</u>	<u>843.920</u>	<u>0</u>	<u>3.551.924</u>

Toelichting:

Zie toelichting 1.1.5. punt 6.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	6.902.463	1.035.079
Eigen vermogen en resultaat Amaliazorg	6.902.463	1.035.079
Eigen vermogen en resultaat Amaliawonen	2.207.301	46.962
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>9.109.764</u>	<u>1.082.041</u>

Toelichting:

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans ad. € 9.109.764 en het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans ad. € 6.902.463 bedraagt € 2.207.301 en wordt veroorzaakt doordat Stichting Amaliazorg geen kapitaalbelang heeft in Stichting Amaliawonen.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
• voorziening jubileumverplichtingen	166.189		23.238		142.951
• voorziening langdurig zieken	121.100		40.100		81.000
• voorziening 45 jarig dienstverband	450.000	35.296	7.496		477.800
• voorziening inloop WGA	0	60.400			60.400
Totaal voorzieningen	<u>737.289</u>	<u>95.696</u>	<u>70.834</u>	<u>0</u>	<u>762.151</u>

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

31-dec-2022

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	149.150
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	613.001
hiervan > 5 jaar	84.797

Toelichting per categorie voorziening:

Zie toelichting 1.1.5. punt 7.

8. Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	572.786	604.518
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	382.231	407.972
3. Schulden ter zake pensioenen	375.297	78.393
<u>4. Overige schulden:</u>		
* Nog te betalen salarissen	297.084	182.594
* Rekening-courant Zusters Karmelietessen	0	7.510
* Schulden aan groepsmaatschappijen	0	20.060
* Overige schulden	362.898	358.932
Totaal overige schulden	<u>659.982</u>	<u>569.096</u>
<u>5. Overlopende passiva:</u>		
* Vakantiegeld	487.035	443.252
* Vakantiedagen	989.033	893.098
* Eindejaarsuitkering	99.081	81.352
Totaal overlopende passiva	<u>1.575.149</u>	<u>1.417.702</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>3.565.445</u>	<u>3.077.681</u>

Toelichting:

Zie toelichting 1.1.5. punt 9.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste Bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	1.128.403	173.765	2.841.885	231.341	4.375.394
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	643.109	145.851	1.856.732	0	2.645.692
Boekwaarde per 1 januari 2022	485.294	27.914	985.153	231.341	1.729.702
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	6.085	147.653	525.606	397.052	1.076.396
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	90.620	13.506	467.295	0	571.421
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	1.290.235	0	1.290.235
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.290.235	0	1.290.235
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-84.535	134.147	58.311	397.052	504.975
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	1.134.488	321.418	2.077.256	628.393	4.161.555
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	733.729	159.357	1.033.792	0	1.926.878
Boekwaarde per 31 december 2022	400.759	162.061	1.043.464	628.393	2.234.677
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 10%	5% - 10%	20% - 25% - 33%	nvt	

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

BATEN**8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****8.1 Wet langdurige zorg**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	24.575.408	21.138.629
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	0	2.276.125
Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	-101	85.981
Zorggerelateerde corona compensatie	282.706	1.075.745
Totaal	<u>24.858.013</u>	<u>24.576.480</u>

Toelichting:

Zie 1.1.9. punt 12.1

8.2 Baten uit onderaanneming

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Overige zorgprestaties	65.654	64.222
Totaal	<u>65.654</u>	<u>64.222</u>

Toelichting:

Zie 1.1.9. punt 12.2

8.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Opbrengsten WMO	110.060	131.718
Totaal	<u>110.060</u>	<u>131.718</u>

Toelichting:

Zie 1.1.9. punt 12.3

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

9. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Overige Rijkssubsidies	86.300	57.778
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	160.922	96.961
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Wasserij	212.689	194.531
Huishoudelijke dienst	197.816	215.311
Ondersteunende diensten (w.o. gastvrouwen/technische dienst)	137.804	141.189
Zorgdiensten	77.259	80.461
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Maaltijden	187.365	170.842
Verhuur ruimten	49.504	58.643
Restaurant/winkel	66.982	49.041
Overig	18.263	87.142
Totaal	<u>1.194.904</u>	<u>1.151.899</u>

Toelichting:
zie 1.1.9. punt 13

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

10. *Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Personeel niet in loondienst	1.978.235	1.899.029
Totaal	<u>1.978.235</u>	<u>1.899.029</u>

Toelichting:
zie 1.1.9. punt 14

11. *Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lonen en salarissen	12.264.630	11.622.134
Sociale lasten	2.002.301	1.757.455
Pensioenlasten	1.030.966	933.579
Andere personeelskosten:		
• overige	696.593	1.276.762
• doorberekende loonkosten	0	-13.453
Totaal personeelskosten	<u>15.994.490</u>	<u>15.576.477</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
• medewerkers Zorg (exclusief stagiaires)	206,6	200,5
• medewerkers Facilitair	40,0	35,9
• medewerkers Overhead	30,5	31,7
• medewerkers doorbelast aan congregaties	0,0	0,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>277,1</u>	<u>268,5</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:
zie 1.1.9. punt 15

12. *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	571.421	549.280
Totaal afschrijvingen	<u>571.421</u>	<u>549.280</u>

Toelichting:
Zie 1.2.5

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.231.351	1.124.307
Algemene kosten	1.765.060	1.360.641
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	621.379	685.060
Correcties voorgaande jaren	41.682	-8.606
Onderhoud en energiekosten	744.715	801.380
Huur en leasing	2.227.527	2.317.689
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.631.714</u>	<u>6.280.471</u>

Toelichting: zie 1.1.9. punt 17

14. Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rentelasten	17.692	15.773
Subtotaal financiële lasten	<u>17.692</u>	<u>15.773</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>17.692</u>	<u>15.773</u>

1.2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening, Oirschot, 24 mei 2023

De Raad van Bestuur van Stichting Amaliazorg en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2023.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amaliazorg en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Dhr. J.C.W. Hendrikse (RvB)

W.G.

Mevr. P.E. Smeets (voorzitter RvT)

W.G.

Mevr. A.A.J. Habets (vice-voorzitter RvT)

W.G.

Dhr. J.W. Buyser (RvT)

W.G.

Dhr. J.H.G.T. Hoffmans (RvT)

W.G.

Mevr. V.J.M. Van Seggelen (RvT)

1.3. OVERIGE GEGEVENS

1.3. OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het behaalde resultaat. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Amaliazorg heeft de volgende nevenvestigingen: Zorgcentrum Catharinenberg, Zorgcentrum Hof van Bluysen, Zorgcentrum Van Haerenstaete, Zorgcentrum Blijendaal en Zorgcentrum Kempenhaeve.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijk accountant**