

Jaarverslaggeving 2022

Stichting Amstelring Groep



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 Bestuursverslag	3 - 6
2 Verslag Raad van Toezicht	7-10
3.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022	
3.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	11
3.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	12
3.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	13
3.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14 - 21
3.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	22 - 28
3.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	29 - 30
3.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	31
3.1.8 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	32 - 37
3.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022	
3.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	39
3.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	40
3.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	41
3.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans	42 - 46
3.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	47 - 48
3.2.6 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2022	49
3.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	50 - 55
3.3 Overige gegevens	
3.3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	57
3.3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	57
3.3.3 Resultaatbestemming	57
3.3.4 Nevenvestigingen	57
3.3.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57

1 Bestuursverslag

Algemene gegevens

Algemene gegevens

Stichting Amstelring Groep is gevestigd te Amsterdam (Saaftingestraat 8, 1069 BW te Amsterdam) en is geregistreerd onder KvK-nummer 33299171.

De stichting is een zorgorganisatie met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg. Hieronder wordt verstaan: cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering. Dit wordt gedaan in Amsterdam en in de regio Amstelland/Meerlanden en in de regio Haarlemmermeer op basis van de missie waar Amstelring voor staat: Amstelring biedt zorg, behandeling, ondersteuning, begeleiding, services en verblijf in het hart van de samenleving en draagt professioneel bij aan de kwaliteit van leven en levensende van mensen met een hulp-, zorg- of ondersteuningsvraag. Dit doen wij op basis van onze kernwaarden: We werken samen, op basis van gelijkwaardigheid en met respect voor elkaars rol, positie en bijdrage.

De kernactiviteiten van Amstelring zijn verpleging en verzorging thuis en in zorgcentra. Amstelring is gespecialiseerd in wijkzorg, thuisbegeleiding, kleinschalige woonvormen voor dementerende ouderen, revalidatiezorg, transferzorg, langdurige somatische zorg en palliatieve zorg. De expertise ligt bij dementie, Alzheimer, CVA, de ziekte van Parkinson, de ziekte van Huntington, oncologie, diabetes en niet aangeboren hersenletsel.

Visie van Amstelring

De zorg voor ouderen en kwetsbaren is een verantwoordelijkheid van ons allemaal, waarbij de overheid de regie neemt om de noodzakelijke randvoorwaarden te realiseren voor een duurzame ouderenzorg. Amstelring zorgt voor professionele medewerkers, de inzet van (bewezen technologische en digitale) hulpmiddelen, locaties waar mensen kunnen wonen met zorg en ondersteuning, plekken voor tijdelijke zorg/ondersteuning/begeleiding, gespecialiseerde zorg en bij de cliënt passende en gewenste producten en diensten. Amstelring werkt zoveel mogelijk samen in een netwerk dat duurzame ouderenzorg ondersteunt. En naasten, familie, burens en (niet professionele) buurtnetwerken leveren hun eigen bijdrage aan het welzijn van ouderen en kwetsbaren.

Ons motto is dan ook: het gewone leven van (kwetsbare) mensen ondersteunen, dat doen we samen.

Cliënt

De vraag van de cliënt is leidend, niet de organisatie, de productieafspraken of de indicatie. Het gaat om het in stand houden van de eigen kracht van onze cliënten. Het zorgaanbod is aanvullend of ondersteunend op het mantelzorg- en buurtnetwerk van de cliënt. Dienstverlening van Amstelring is een integraal aanbod van zorg en service, zodat kwetsbare mensen in staat zijn in de eigen omgeving te blijven functioneren en wonen. De organisatie is snel en makkelijk te bereiken.

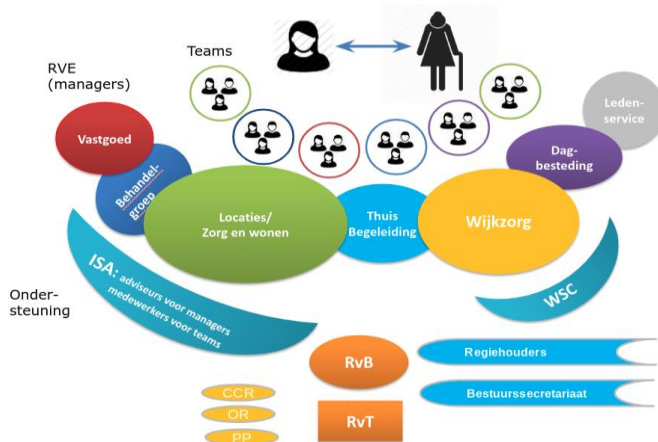
Medewerker en vrijwilliger

De zorg- en dienstverlening is in handen van goed opgeleide en betrokken (zorg)professionals met een breed takenpakket. Zij werken in kleine zelforganiserende teams, met een groot vermogen om zelf problemen op te lossen. Hierin wordt de deskundigheid van medewerkers ten volle benut. Het team is voor cliënten rechtstreeks bereikbaar en wordt ondersteund door vrijwilligers en mantelzorgers.

Amstelring telt meer dan 1.000 actieve vrijwilligers die vaak onmisbaar zijn en werk van onschatbare waarde doen. Velen zijn jarenlang betrokken bij een locatie of onderdeel.

Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van Amstelring wordt als onderstaand weergegeven.



Amstelring in 2022

	2022	2021
Aantal bewoners VVT intramuraal (gemiddeld)	1.616	1.606
Aantal bewoners VVT Volledig pakket thuis (gemidd)	68	65
Aantal DBC trajecten	1.061	939
Aantal dagdelen Dagbesteding	42.960	41.330
Aantal uren Thuiszorg	118.189	110.853
Aantal uren Wijkverpleging	341.843	377.317
Aantal leden Ledenservice	28.871	29.500
Aantal woonlocaties	23	23
Aantal FTE's (gemiddeld)	2.357	2.324
Aantal medewerkers	3.359	3.311
Aantal vrijwilligers	1.800	2.000

De eerste maanden van 2022 hebben nog in belangrijke mate in het teken gestaan van Corona. Aan het begin van het jaar was Nederland nog in lockdown en gedurende het eerste kwartaal zijn de Corona-maatregelen langzaam versoepeld. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Voor Amstelring waren de gevolgen gedurende het gehele jaar nog zichtbaar. Tot begin maart is de Covid unit bij de locatie Transferafdeling Vumc open geweest. Bij deze Covid unit kregen Covid patiënten de zorg die zij nodig hadden en daarmee is de druk op de ziekenhuiszorg verminderd. Daarnaast was gedurende het gehele jaar sprake van een lagere intramurale bedbezetting. Pas richting het einde van 2022 is deze bedbezetting weer richting het 'normale' niveau gegroeid. De wijkverpleging heeft een grote bijdrage geleverd aan het ontlasten van de ziekenhuizen tijdens Covid door vele cliënten thuis te helpen, onder andere met zuurstof en andere vormen van ziekenhuisverplaatste zorg.

Ook voor de zorgmedewerkers waren de gevolgen van Corona duidelijk zichtbaar. De voorzorgsmaatregelen bleven van kracht, waardoor veel beschermingsmiddelen zijn ingezet. Daarnaast was de druk op de zorg hoog doordat medewerkers in isolatie moesten bij besmetting en thuis bleven bij klachten. Het ziekteverzuim is daardoor hoog gebleven en bedraagt over geheel 2022 10%. Er zijn locaties waar het verzuim is opgelopen tot ruim 25%. Om het verzuim zoveel mogelijk te beperken en uitbraken in de verpleeghuizen te voorkomen, heeft Amstelring aan het begin van 2022 gebruik gemaakt van haar eigen teststraat voor medewerkers. Door deze eigen teststraat is de uitslag van een test veel sneller bekend en kunnen medewerkers bij een negatieve uitslag gewoon aan het werk. Hierdoor is voorkomen dat de uitval van medewerkers nog hoger is opgelopen.

Ondanks deze hoge druk, is Amstelring in staat geweest om de continuïteit van zorg voor onze cliënten, op een verantwoorde wijze, te waarborgen.

Na het eerste kwartaal zijn de Corona-maatregelen in Nederland afgebouwd en zijn er ook binnen de locaties van Amstelring weer verschillende activiteiten mogelijk geweest. In 2022 werden er diverse jubilea gevierd van locaties. In 2022 hebben Het Schouw en Leo Polak beiden hun 50 jarig en De Rietvinck en De Venser hun 40 jarig bestaan gevierd.

De locatie De Nieuwe Sint Jacob is gedurende 2022 in gebruik genomen. Na een periode van voorbereiding zijn op 14 april 2022 de eerste cliënten welkom geheten. Door krapte op de arbeidsmarkt is het in 2022 nog niet gelukt om alle verdiepingen in te huizen, maar vanaf januari 2023 zijn alle 36 plaatsen op deze locatie bezet.

Verder zijn de toekomstplannen voor de nieuwbouw bij het Holmkwartier (op de huidige locatie van Bornholm en Eijkenhove) uitgewerkt. In februari 2022 is de overeenkomst tussen de gemeente Haarlemmermeer en Amstelring getekend, waarin afspraken zijn gemaakt over onder meer het aantal woningen dat zal worden gerealiseerd. Gedurende 2022 zijn de plannen verder uitgewerkt en naar verwachting kan in 2024 worden gestart met de bouw van deze nieuwe locatie. Eind december 2021 ondertekenden Amstelring en het Apollo Zorgvastgoedfonds het contract voor de realisatie van een nieuwe locatie 'VanIJburg' op IJburg. De doelstelling is dat deze locatie in 2025 wordt opgeleverd. En daarnaast zijn er toekomstplannen uitgewerkt voor de locaties Vreugdehof en De Venser. Zodoende wordt er hard gewerkt aan de toekomst van Amstelring en te voldoen aan de toenemende vraag in de ouderenzorg.

In september 2022 is door de verschillende partijen in de gezondheidszorg het integraal zorgakkoord (IZA) getekend. Het Integraal Zorgakkoord (IZA) heeft als doel de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. Om dit te bereiken zijn afspraken gemaakt tussen het ministerie van VWS en een groot aantal partijen in de zorg. Ook brancheorganisatie ActiZ is, namens de leden, akkoord gegaan met het IZA.

Financiële resultaten 2022

Kerncijfers Stichting Amstelring Groep		
Bedragen in € mln	2022	2021
Bedrijfsopbrengsten	234,4	219,4
Bedrijfskosten	228,8	214,9
Resultaat	5,6	4,5
Eigen vermogen	56,8	51,2
Solvabiliteit	51,0%	50,7%
Budget ratio	24,2%	23,3%
Resultaat in % van opbrengsten	2,4%	2,0%
Operationeel resultaat in % van opbrengsten	1,8%	1,5%

In 2022 is een positief jaarresultaat van € 5,6 miljoen gerealiseerd. Hierdoor nam het eigen vermogen toe tot € 56,8 miljoen. Dit resultaat wordt beïnvloed door een aantal incidentele meevallers vanuit het verleden. Wanneer deze incidentele effecten worden uitgesloten dan resteert een genormaliseerd resultaat over 2022 (het jaarrekeningresultaat geschoond voor incidentele baten en lasten) van € 4,1 miljoen positief (1,8% van de opbrengsten). Dit resultaat is in lijn met de begroting 2022 en laat een verbetering zien ten opzichte van voorgaande jaren. Deze resultaatverbetering is noodzakelijk om de toekomstige investeringen in onze locaties mogelijk te maken.

De verbetering van het resultaat is vooral zichtbaar in de intramurale activiteiten van Amstelring. In de extramurale zorg, en vooral de Wijkverpleging, blijven de resultaten onder druk staan. Het resultaat uit de zorgverzekeringsactiviteiten (ZVW) bedraagt in 2022 € 1,0 miljoen negatief. Voor een deel wordt dit negatieve resultaat veroorzaakt door het toegenomen verzuim. Dit effect wordt in 2022 naar verwachting voor € 0,5 gecompenseerd vanuit de ZVW Covid compensatie, waardoor er nog een negatief resultaat van € 0,5 miljoen resteert na de toekenning van deze compensatie.

Zoals vermeld in de paragraaf 'Amstelring in 2022', heeft Corona ook in 2022 een belangrijke invloed gehad op de ontwikkelingen binnen onze organisatie. De compensatieregelingen van financiers zijn in 2022 afgebouwd ten opzichte van voorgaande jaren, waardoor de leegstand niet meer is gecompenseerd. De meerkosten als gevolg van het hoge ziekteverzuim en de inzet van beschermingsmiddelen worden in 2022 nog wel voor een groot deel gecompenseerd. Dit leidt ertoe dat de hogere kosten voor circa 3/4e deel worden gecompenseerd in 2022.

In Nederland is de inflatie gedurende 2022 sterk toegenomen tot ver boven de 10%. Een groot deel van deze toegenomen prijzen komt door de stijging van de energiekosten. Amstelring heeft in 2022 en 2023 voor het grootste deel van de locaties nog vaste tariefafspraken voor de energie. Ook in de CAO heeft (nog) geen compensatie plaatsgevonden voor hogere prijzen. Dit zorgt ervoor dat de inflatie in 2022 nog een beperkte invloed heeft gehad op de exploitatie.

Amstelring in 2023

In 2023 werkt Amstelring verder om toekomstbestendig te zijn. De krapte op de arbeidsmarkt blijft onverminderd hoog en er wordt op dit moment door brancheorganisatie ActiZ met partijen gesproken om de lopende cao open te breken. Zo kunnen de arbeidsvoorwaarden binnen de Verpleging en Verzorging aantrekkelijker worden gemaakt en worden onze medewerkers (deels) gecompenseerd voor de toegenomen prijzen. Daarnaast kiest Amstelring ervoor om vol in te zetten op het opleiden in en voor de regio.

In de komende jaren zal Amstelring omvangrijke investeringen in de vastgoedportefeuille moeten doen om toekomstbestendig te blijven. In 2023 worden onder andere voor de locaties Vreugdehof, Holmkwartier en De Venser plannen verder ontwikkeld die meer aansluiten bij toekomstige behoeften. Om deze vastgoedplannen te kunnen realiseren zal in de komende jaren het zorgresultaat moeten verbeteren. Dit is noodzakelijk omdat door de investeringen in nieuwbouwplannen de kapitaallasten zullen toenemen. Deze toegenomen kosten moeten binnen de exploitatie opgevangen worden. Daarnaast is een resultaatverbetering noodzakelijk om financiering bij derden te ontvangen, die nodig zijn om de bouwplannen te financieren. In de afgelopen jaren zijn reeds de eerste stappen gezet om het zorgresultaat te verbeteren.

Om het zorgresultaat verder te verbeteren zijn ombuigingsplannen opgesteld en deze worden in 2023 verder uitgewerkt en geïmplementeerd. Deze plannen worden zowel op locatieniveau uitgewerkt als vanuit de verschillende strategielijnen die hiervoor zijn gevormd. Tevens wordt met financiers overlegd over de contractering en de hoogte van de vergoedingen. Vooral binnen de Wijkverpleging is de afgelopen jaren veel druk ontstaan op het tarief en blijkt dit niet meer kostendekkend te zijn. In lijn met de principes van het IZA wordt met zorgverzekeraars gesproken over een meer passende vergoeding voor de diensten die Amstelring levert.

Raad van Bestuur

Amstelring kende in 2022 een raad van toezichtmodel met een tweehoofdige Raad van Bestuur zonder voorzitter. Deze raad werkt zelfstandig en werkwijze zijn vastgelegd in de statuten en het reglement Raad van Bestuur. Amstelring volgt de principes uit de zorgbrede governancecode. De bezoldiging van de bestuurders voldoet aan de WNT.

Naam	Functie	Nevenfuncties
J.J. Lambriks (Jeroen)	Lid per 1-2-2021	- Lid RvT Wilgaerden-Leekerweidegroep (bezoldigd) - Voorzitter RvC Palito BV (dochteronderneming Wilgaerden-Leekerweidegroep)
I.E. Borghuis (Inge)	Lid per 1-2-2012	- Eigenaar Inge Borghuis Advies (niet actief) - Voorzitter bestuur Stichting OMAHA System (onbezoldigd) - Lid RvT J.P. van de Bentsichting (bezoldigd) - Voorzitter bestuur Ben Sajat Amsterdam (onbezoldigd)

Clëntenraad en Ondernemingsraad

De centrale cliëntenraad behartigt de belangen van cliënten bij beleidsonderwerpen die voor heel Amstelring gelden. Deze raad werkt zelfstandig en overlegt 12 keer per jaar (waarvan 6 met de raad van bestuur en 6 keer zonder raad van bestuur) en 2 keer per jaar met een delegatie van de raad van toezicht. Bovendien heeft iedere locatie een eigen cliëntenraad, die de belangen van de cliënten van de locatie behartigen, en zijn er drie afzonderlijke cliëntenraden voor Thuisbegeleiding, Wijkzorg en Dagbesteding.

Daarnaast is een centrale ondernemingsraad ingesteld die de belangen van de medewerkers behartigt en overlegt over het beleid van Amstelring. De ondernemingsraad komt wekelijks bijeen en in het algemeen vindt maandelijks overleg met de Raad van Bestuur plaats. Ook heeft iedere locatie een onderdeelcommissie.

Risicomanagement

Amstelring kiest in de basis voor een risicomijdend profiel, maar biedt wel ruimte voor ondernemerschap en innovatie. De belangrijkste risico's en wijze van beheersing van deze risico's worden als volgt gezien:

Risico	Beheersing
Krapte op de arbeidsmarkt	Zorgdragen voor het houden van de huidige formatie en realiseren van een verdere uitbreiding is een belangrijk aandachtspunt. Constante monitoring van de personele inzet door zowel de zorgteams, de RVE-managers als de HRM functionarissen speelt hierbij een belangrijke rol. Door middel van het interne uitzendbureau Flexira worden tekorten in formatie in de vorm van flexibele inzet overbrugd, waarbij het kwaliteitsniveau van de medewerkers is geborgd. Ook wordt ingezet op de werving van zij-instromers en wordt functiedifferentiatie toegepast. Tenslotte kiest Amstelring voor veel opleiden op nagenoeg alle functies in de zorg.
Kwaliteit van zorg	Monitoring van de kwaliteit van zorg blijft een constant aandachtsgedebied. De kwaliteit van de zorg wordt gemonitord binnen de teams. Daarnaast vindt monitoring plaats op het aantal MIC meldingen, klachtenregistratie en cliënttevredenheidsonderzoeken. Aan de hand van de jaarlijkse kwaliteitsplannen worden verbeterdoelstellingen geformuleerd en de realisatie hiervan wordt getoetst. Hierover wordt verantwoording aan het zorgkantoor afgelegd. Vanuit de beschikbare kwaliteitsmiddelen zijn in voorgaande jaren investeringen gedaan om de formatie binnen teams uit te breiden om verder te voldoen aan het kwaliteitskader. Door de interne controle afdeling wordt de naleving van de procedures getoetst.
Cyber security	Amstelring heeft diverse maatregelen genomen om het risico van cyber security zoveel mogelijk te borgen en zodoende zoveel mogelijk te beschermen tegen externe bedreigingen. Voorbeelden hiervan zijn het uitvoeren van penetratietesten en 2 factor authenticatie. Daarnaast is Amstelring aangesloten bij Z-Cert en werkt Amstelring toe naar de normen van NEN-7510 certificering in 2023.
Vastgoedrisico's	Amstelring heeft het strategisch vastgoedbeleid geactualiseerd en investeert de komende jaren in toekomstbestendige locaties. Door een gezonde mix tussen eigendomslocaties en huurlocaties zorgt Amstelring ervoor dat zij voldoende flexibel is in de vastgoedportefeuille en tijdig kan bijsturen op ontwikkelingen in de markt.
Duurzaam financieel gezond	Op dit moment is Amstelring financieel gezond. Door de afdeling Control wordt de financiële ontwikkeling strikt gevolgd. De RVE managers zijn bekwaam in het sturen in de exploitatie. Om ook op de langere termijn financieel gezond te blijven zal Amstelring inspanningen verlenen om de rendementen op zorgactiviteiten te verbeteren.

Maatschappelijk ondernemen

Amstelring is een organisatie midden in de samenleving, die van grote betekenis is voor ouderen en kwetsbaren in de regio Amsterdam en Amstelland/Meerlanden.

Amstelring is een werkgever met een enorme diversiteit aan mensen, een cultuur die ruimte biedt aan medewerkers om dat te doen wat nodig is vanuit hun professionaliteit, met veel aandacht voor opleiding en ontwikkeling en bottom-up innovatie. Binnen Amstelring is een werkgroep Diversiteit actief en in 2022 is het vernieuwde diversiteitsbeleid vastgesteld. Amstelring staat voor een organisatiecultuur waar iedereen de veiligheid en ruimte krijgt om zichzelf te zijn, om de ander zichzelf te laten zijn, er sprake is van gelijkwaardigheid en alle medewerkers toegang hebben tot dezelfde (doorgroei)mogelijkheden en middelen.

Amstelring is een organisatie die anticipeert op wat de samenleving vraagt door innovatief te zijn en te blijven ontwikkelen met andere woonzorgvormen, producten en diensten. Een organisatie die veel en intensief samenwerkt in de stad en de regio, met collega- en welzijnsorganisaties, met opleiders, met gemeenten, met financiers, met woningcorporaties en anderen.

In november 2022 is de Green deal gesloten waarmee voortgebouwd wordt op de Green Deal Duurzame zorg voor een gezonde toekomst. Amstelring geeft hier onder andere invulling aan door de zorglocaties te verduurzamen. In de toekomst zal het duurzaamheidsvraagstuk verder worden uitgewerkt op de gebieden gezondheidsbevordering, preventie en de impact van de zorg op het klimaat en milieu.

2. Verslag raad van toezicht

Algemeen

De raad van toezicht Amstelring is het interne toezichthoudende orgaan van Amstelring. Hij toetst het beleid en de besluiten van de raad van bestuur. De toezichthouder stelt zich hierbij positief kritisch op en houdt rekening met het publieke belang van de instelling, alsmede met de perspectieven van direct betrokkenen (zoals cliënten en medewerkers) bij de toetsing. Daarnaast vervult de raad de werkgeversfunctie naar de raad van bestuur.

De raad van toezicht Amstelring functioneert op basis van de principes uit de Zorgbrede Governancecode. Verantwoordelijkheden en bevoegdheden van bestuur en toezicht liggen vast in de statuten en de reglementen raad van bestuur en raad van toezicht. De onafhankelijkheid van de leden is statutair bepaald en wordt bewaakt. In het reglement raad van toezicht is vastgelegd dat leden geen belangen hebben of vertegenwoordigen die een onafhankelijk oordeel in de weg zouden kunnen staan of de reputatie van de stichting zouden kunnen schaden. In de raad van toezicht zijn belangrijke disciplines vertegenwoordigd: zorg, kwaliteit, financiën, governance en vastgoed. Statutair zijn leden één keer herbenoembaar.

Samenstelling en (neven)functies

De raad van toezicht telde in 2022 zes leden, drie vrouwen en drie mannen. Annelies Versteegden en Pieterbas Lalleman vervulden samen de functie van gedeeld voorzitter. Er vonden in het verslagjaar geen wisselingen plaats in de samenstelling van de raad. Wel werden drie leden benoemd voor een tweede en laatste zittingstermijn: Annemarie van Dalen, Robert Muijsers en Pieterbas Lalleman.

Naam	Lid vanaf/ herbenoemd	Functie	(Neven)functie(s)
Mevr. dr. A. van Dalen	01-08-2018 Herbenoemd: 12 april 2022	Lid Lid commissie K&V	Hoofdfunctie: bestuurder Stichting Odion Eigenaar Anders organiseren van de Zorg Lid Raad van Toezicht Verslavingszorg Noord Nederland Lid raad van toezicht stichting Ouder en Kindteams Amsterdam Lid bestuur Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland
Mevr. Prof.dr. H.S.M.Kort	01-08-2021 Herbenoembaar	Lid Lid commissie K&V	Lector Hogeschool Utrecht Deeltijdhoogleraar bij de TU/e • Bestuurslid NWO Regieorgaan SIA President of the International Society for Gerontechnology Commissie lid van diverse ZonMW programma's Ambassadeur van Pleindoneren
Dr. P. Lalleman	01-08-2018 Herbenoemd: 12 april 2022	Lid Lid commissie K&V Gedeeld voorzitter	Hoofdfunctie: Lector Leiderschap bij het Lectoraat persoonsgerichtheid in een ouder wordende samenleving van Fontys Hogeschool Eindhoven Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht Elver Verpleegkundige bij Buurtzorg Redacteur Verpleegkunde, Nederlands-Vlaams wetenschappelijk tijdschrift voor verpleegkundigen Voorzitter Historisch College FNI van V&VN Visiting professor University of Alberta, Edmonton, Canada
drs. L.Lombaers	01-03-2016 Herbenoemd op 27-10-2020	Lid Lid auditcommissie (gedeeld voorzitter)	Hoofdfunctie: Directeur van het programma Open Overheid van de rijksoverheid (sinds 1 mei 2021) Nevenfuncties: • voorzitter bestuur stichting Stijns • voorzitter bestuurlijk overleg wonen Overijssel
Drs. ing.R. A.J. Muijsers	01-08-2018 Herbenoemd: 12 april 2022	Lid Lid auditcommissie (gedeeld voorzitter)	DGA Dolfijn beheer b.v. Algemeen directeur Arbol Health group b.v. (Vlijmen), Arbol b.v. (Vlijmen) en Arbol AI b.v. (Arnhem)
Mevr. drs. A.C.H. Versteegden MBA	01-08-2021 Herbenoembaar	Gedeeld voorzitter	Hoofdfunctie: lid raad van bestuur Koninklijke Visio Nevenfuncties: lid raad van toezicht Ziekenhuis Gelderse Vallei lid raad van advies Huisartsencoöperatie Zuid Kennemerland voorzitter programmacommissie Goed Gebruik Hulpmiddelenzorg Thuis lid bestuur VIVIS lid bestuur stichting Inzicht

De raad heeft drie commissies, waarvan taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in reglementen: de Auditcommissie, de Remuneratiecommissie en de commissie Kwaliteit en Veiligheid, waarin ook een delegatie van de cliëntenraad participeert. Deze commissies werken met een roulerend voorzitterschap.

In het verslagjaar is besloten dat ook de ondernemingsraad zal worden uitgenodigd om twee keer per jaar aan de vergadering van de commissie Kwaliteit en Veiligheid deel te nemen.

Een delegatie van de raad is twee maal per jaar aanwezig bij het overleg tussen bestuur en ondernemingsraad. De Raad of een deel ervan legt meerdere werkbezoeken af aan teams of locaties.

Daarnaast voert een delegatie van de raad gesprekken met de ondernemingsraad en de centrale cliëntenraad. Zo waren enkele leden aanwezig bij de overlegvergadering tussen bestuur en centrale cliëntenraad in december en bij de aansluitende gezamenlijke kerstlunch. Het lid dat op bindende voordracht door de cliëntenraad is benoemd heeft bovendien maandelijks een gesprek met de voorzitter van de centrale cliëntenraad.

Jaarlijks beoordeelt de raad het functioneren van de leden van de raad van bestuur individueel en collectief.

Jaarlijks evalueert de raad ook het eigen functioneren. Om het jaar is dit onder begeleiding van een externe (in 2022 was het zonder). Deze evaluatie wordt deels bijgewoond door het bestuur. Hieruit blijkt dat er een open sfeer is waarbij goed wordt samengewerkt, waarbij de raad van toezicht zijn eigen rol kan blijven invullen; die van toezichthouder, klankbord en werkgever.

Deskundigheidsbevordering

De leden van de raad van toezicht nemen regelmatig deel aan scholingen, cursussen en congressen en andere bijeenkomsten.

In 2022 werd door individuele leden onder andere deelgenomen aan de NVTZ leergang voor de Nieuwe toezichthouder in zorg en welzijn, Toezicht op Vastgoed en leergang voor de voorzitter.

Vergaderingen, gespreksonderwerpen en besluiten

In het verslagjaar vergaderde de raad van toezicht zes keer, naast de jaarlijkse tweedaagse in het najaar. Daarbij besprak de raad van toezicht onder meer de volgende onderwerpen:

- Governance, waaronder diverse reglementen en de Governancecode 2022 en de concept Herziening visie op toezicht
- Scholingen en congressen toezichthouders
- WNT-indeling en remuneratie
- Stakeholdersonderzoek
- Resultaten RvB op tournee
- Intentieverklaring Bardo
- Kwaliteitsplan 2023
- Jaarimpressie 2021
- Financiële meerjarenprognose en concernrapportages
- Interimbevindingen 2022 (PWC)
- Inspectiezaken, waaronder calamiteiten
- Vastgoedbeleid (o.a. ontwikkeling van de nieuwe locatie Eykstaete, en de positie van locaties Scala, Vreugdehof, Bornholm, De Venser, alsmede de opening van de nieuwe locatie De Nieuwe Sint Jacob)
- Contacten met ondernemingsraad en centrale cliëntenraad.

De volgende besluiten werden genomen:

- Goedkeuring begroting en jaarrekening
- Indeling van Amstelring in WNT klasse V (ongewijzigd)
- Remuneratie 2023
- Goedkeuring reglementen raad van toezicht, auditcommissie en commissie kwaliteit
- Herbenoeming leden
- Anterieuere overeenkomst Bornholm

Tijdens de jaarlijkse themadagen in september is gesproken over onder meer de besturingsfilosofie en de herziene visie op toezicht.

Informatievoorziening

De raad van bestuur informeert de raad van toezicht schriftelijk en mondeling over alle zaken die bepalend zijn voor strategie en risico's. In de statuten en de reglementen raad van toezicht en raad van bestuur, die in het verslagjaar zijn vernieuwd, zijn afspraken over de informatievoorziening vastgelegd. Het Informatieprotocol bevat afspraken over aard en frequentie van de informatieverstrekking van raad van bestuur aan de raad van toezicht.

Tevens kan de raad informatie vanuit andere bronnen betrekken, zoals uit contacten met de medezeggenschapsorganen, werkbezoeken aan locaties, contacten tijdens aanwezigheid op evenementen zoals kerst- en nieuwjaarsbijeenkomsten, etc. Daarnaast heeft de raad een rol bij klokkenluidersmeldingen.

In het verslagjaar werden twee klokkenluidersmeldingen (gedeeltelijk) ingediend bij de raad. In beide gevallen bleek na onderzoek en naar het oordeel van de raad, geen sprake van een misstand als bedoeld in de Klokkenluidersregeling.

Oordeel over Bestuursverslag en jaarrekening 2022

De raad van toezicht heeft kennis genomen van het Bestuursverslag en de jaarrekening over het verslagjaar 2022 en is van mening dat dit verslag en de jaarrekening een correcte weergave bieden.

Amsterdam, 25 mei 2023

3.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

3.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

3.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 * € 1.000	31-dec-21 * € 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		27.882	24.566
2. machines en installaties		9.205	8.100
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		7.930	6.009
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		4.749	10.661
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>49.766</u>	<u>49.336</u>
II Financiële vaste activa	2		
1. overige vorderingen		93	72
Totaal financiële vaste activa		<u>93</u>	<u>72</u>
B Vlottende activa			
I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	2.372	1.957
II Vorderingen			
1. op handelsdebiteuren	4	1.788	5.261
2. overige vorderingen	4	10.373	11.105
3. overlopende activa	4	3.119	1.543
Totaal vorderingen		<u>15.280</u>	<u>17.909</u>
III Liquide middelen	5	43.773	31.590
C Totaal activa		<u>111.285</u>	<u>100.864</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	6	1.042	1.042
II Bestemmingsfonds		45.876	40.473
III Overige reserves		9.891	9.677
Totaal groepsvermogen		<u>56.809</u>	<u>51.192</u>
E Voorzieningen			
1. overige	7	8.604	5.656
Totaal voorzieningen		<u>8.604</u>	<u>5.656</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
1. schulden aan banken	8	1.200	3.196
Totaal langlopende leningen		<u>1.200</u>	<u>3.196</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
2. schulden aan banken		200	411
3. schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.551	8.008
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		3.736	3.831
5. schulden ter zake pensioenen		3.519	1.073
6. overige schulden	9	30.666	27.497
Totaal kortlopende schulden		<u>44.672</u>	<u>40.820</u>
Totaal passiva		<u>111.285</u>	<u>100.864</u>

3.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
1. Zorgverzekeringswet	12	40.616	40.895
2. Wet langdurige zorg		179.934	162.730
3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		-	1.894
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		72	59
		220.622	205.578
B. Opbrengsten Jeugdwet			
	13	403	451
C. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten			
	14	10.777	10.085
Netto omzet		231.802	216.114
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.634	3.292
		2.634	3.292
Som der bedrijfsopbrengsten		234.437	219.406
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	22.474	17.204
Lonen en salarissen	17	110.232	105.887
Sociale lasten	17	20.352	17.779
Pensioenlasten	17	9.958	9.239
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	6.469	6.422
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	19	437	1.492
Overige bedrijfskosten	20	58.615	56.753
Som der bedrijfslasten		228.537	214.776
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	248	135
		248	135
RESULTAAT VOOR BELASTING		5.652	4.495
Belastingen	22	-35	-36
RESULTAAT BOEKJAAR		5.617	4.459
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten		5.403	4.263
Overige reserves		214	196
		5.617	4.459

3.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		* € 1.000	* € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Som der bedrijfsopbrengsten		234.437	219.406
Som der bedrijfslasten		228.537-	214.776-
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	6.906	7.914
- mutaties voorzieningen	9	2.948	1.102
- boekresultaten afstoting vaste activa	16	-	-
		9.854	9.016
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	-	-
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	415-	225
- vorderingen	4	2.629	2.024
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	4	-	1.371-
- kortlopende schulden	9	4.061	224-
		6.275	654
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		22.029	14.301
Ontvangen interest	21	16-	13-
Betaalde interest	21	232-	122-
Belastingen	22	35-	61-
		283-	195-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		21.746	14.106
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	7.336-	7.199-
Resultaat deelneming	21	-	-
Overige financiële vaste activa	2	21-	-
Verstrekke leningen u/g	2	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		7.357-	7.199-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	8	-	-
Aflossing langlopende schulden	8	2.206-	358-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		2.206-	358-
Mutatie geldmiddelen		<u>12.183</u>	<u>6.549</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Toelichting:	Ref.	2022	2021
		* € 1.000	* € 1.000
Saldo liquide middelen 1 januari	7	31.590	25.041
Saldo liquide middelen 31 december	7	43.773	31.590
Mutatie geldmiddelen		<u>12.183</u>	<u>6.549</u>

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1.4.1. Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Amstelring Groep is gevestigd te Amsterdam (Saaftingestraat 8, 1069 BW te Amsterdam) en is geregistreerd onder KvK-nummer 33299171. De stichting is een zorgorganisatie en dientengevolge een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg. Hieronder wordt verstaan: cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering.

Verslaggevingsperiode

De 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 Regeling Openbare Jaarverantwoording WMG en krachtens en de bepalingen bij en de krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT) en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ655 inzake de jaarverslaggeving zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Onze eigen financiële positie en vooruizichten in ogenschouw nemend, is er geen sprake van materiele onzekerheid die enige twijfel kan doen rijzen of Stichting Amstelring Groep haar activiteiten kan voortzetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling

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. 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. De belangrijkste presentatiewijzigingen als gevolg van de stelselwijziging zijn hierna genoemd.

Vorderingen of schulden uit hoofde van financieringstekort (2021: € 5,9 miljoen vordering / € 0,6 miljoen schuld) worden vanaf 2022 niet meer separaat gepresenteerd in de balans, maar als onderdeel van de kortlopende vorderingen en/of kortlopende schulden.

In de winst en verliesrekening komt de opbrengstcategorie Zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning niet meer als zodanig voor. De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet (2021: € 40,9 miljoen) en wet langdurige zorg (2021: € 162,7 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Baten uit beroepsmatige activiteiten. De opbrengsten Jeugdwet (2021: € 0,5 miljoen) en opbrengsten Wmo (2021: € 5,7 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Opbrengsten Jeugdwet, respectievelijk de Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten. Subsidies op grond van de Kaderwet VWS-subsidies of de Wlz worden als aparte post 'Subsidies op grond van ...' in de winst en verliesrekening opgenomen, alle overige subsidies (2021: in totaal € 2,5 miljoen) maken vanaf 2022 deel uit van de Overige bedrijfsopbrengsten .

De post personeelskosten (2021: € 132,9 miljoen) is vanaf 2022 vervangen door afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenlasten; deze werden voorheen in de toelichting opgenomen. Personeel niet in loondienst (2021: € 16,2 miljoen) en overige personeelskosten (2021: € 5,5 miljoen) zijn met de invoering van de RojW gepresenteerd onder Kosten uitbesteed werk en andere externen kosten respectievelijk de Overige bedrijfskosten (beiden waren voorheen ook onderdeel van de overige personeelskosten).

Vergelijkende cijfers

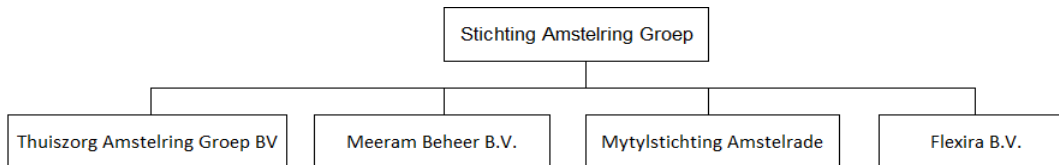
De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Gebbruik 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 De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: waardering, verwachte gebruiksduur en restwaarde van de vaste activa.

Groepsverhoudingen

De Stichting Amstelring Groep (hierna: Amstelring) staat aan het hoofd van het Amstelring-concern. De groepsstructuur van dit concern is ultimo 2022 als volgt:



Thuiszorg Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Thuiszorg Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van extramurale zorg / wijkzorg. Het eigen vermogen van Thuiszorg Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2022 € 7.095 negatief; het resultaat over het boekjaar 2022 bedraagt € 1.683 negatief.

Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van zorg in het kader van de WMO. In 2017 zijn deze activiteiten gestaakt. Het eigen vermogen van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2021 € 0 en het resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt € 0. Per 16 februari 2021 is deze vennootschap geliquideerd.

Flexira BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Flexira BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amsterdam en heeft als kernactiviteit het ter beschikking stellen van arbeidskrachten aan Stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Flexira BV bedraagt per 31 december 2022 € 728 positief; het resultaat over het boekjaar 2022 bedraagt € 29 positief.

Meeram Beheer BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Meeram Beheer BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van Stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Meeram Beheer BV bedraagt per 31 december 2022 € 3.087 positief; het resultaat over het boekjaar 2022 bedraagt € 188 positief.

Mytylstichting Amstelrade

Mytylstichting Amstelrade is 100% verbonden aan Stichting Amstelring Groep. Deze stichting is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Mytylstichting Amstelrade bedraagt per 31 december 2022 € 3 negatief; het resultaat over het boekjaar 2022 bedraagt ook € 10 negatief.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Amstelring Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover centrale leiding wordt gevoerd. Dit betreft concreet alle stichtingen en vennootschappen, zoals hierboven beschreven bij het onderdeel "Groepsverhoudingen". Deze groepsmaatschappijen zijn voor 100% in de consolidatie betrokken.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Amstelring Groep. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Alle rechtspersonen, zoals benoemd in de paragraaf "groepsverhoudingen" worden aangemerkt als verbonden partijen. Stichting Amstelring Groep heeft daarnaast de volgende verbonden stichtingen niet in de consolidatie betrokken:

- Stichting Vrienden van Amstelring, gezeteld in Amsterdam. Deze is te kwalificeren als steunstichting in de zin van artikel 7 lid 6 Regeling Verslaggeving WTZi (RJ 655.505) en is derhalve buiten de consolidatie gebleven.

3.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. De Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Amstelring Groep zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard gaat met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen: 2%
- Terreinvorzieningen: 5%
- Verbouwingen: 20%
- Machines en installaties: 10%
- Inventaris: 10% - 50%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten van onderhoud worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, tenzij deze in aanmerking komen voor activering onder

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de De materiële vaste activa waarvan Stichting Amstelring Groep krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal aenereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Amstelring heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de bepaling van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- De kasstroomgenererende eenheid is vastgesteld op de RVE-en van Amstelring, wat aansluit op de interne sturing
- De resterende levensduur van activa dat gelijk is gesteld aan de economische looptijd van de activa, dan wel gelijk is aan de looptijd van het huurcontract voor de RVE-en;
- De restwaarde van de panden in eigendom is gebaseerd op de actuele WOZ waarde;
- De ontwikkeling van de kasstromen zijn bepaald op basis van de begroting 2023 en de meerjarenresultaat ontwikkeling voor de RVE-en;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 4,33%, zijnde de gemiddelde kostenvoet van vreemd vermogen en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Amstelring op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt Amstelring de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening. Stichting Amstelring Groep heeft geen triggering events geconstateerd die aanleiding geven tot een impairment.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Amstelring in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vorraden

Vorraden (indien aanwezig) zijn gewaardeerd tegen kostprijs (meest recente inkoopprijs) onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, statisch bepaald, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

Het onderhandenwerk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg is gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen.

De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. De verwachte overschrijding van de schadelastafspraken voor het betreffende boekjaar wordt in mindering op de onderhanden werk positie gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, wat gelijk is aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze is statisch bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Indien van toepassing worden rekening-courantschulden bij banken opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met anciënniteiteffect, sterftekans, toekomstige CAO gevolgen en personeelsverloop. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

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 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening eigen risico WGA

Met ingang van 2018 is Amstelring deels eigen risico drager geworden voor de WIA. Voor dit eigen risico is een voorziening gevormd ter hoogte van de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen voor medewerkers die in de WIA zullen treden.

Voorziening generatieregeling

In de CAO VVT is opgenomen dat medewerkers in directe zorgfuncties na 45 dienstjaren in de sector mogen stoppen met werken. De werkgever betaalt dan een uitkering tot het moment van bereiken van de AOW-leeftijd. Deze voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

Bij Amstelring zijn er huurcontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract. Indien de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn vooral bij Amstelring liggen dan worden deze leasecontracten verantwoord als financial lease. In dat geval wordt het gehuurde actief onder de vaste activa geactiveerd en wordt deze activa verwerkt in overeenstemming met de waarderinggrondslagen voor materiële vaste activa. De leaseverplichting wordt onder de langlopende leningen verwerkt. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Amstelring kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen hierin worden verantwoord in de winst- en verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de resultatenrekening vermeld.

3.1.4.3 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.

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.

Uitgangspunten omzetverantwoording wlz/zvw

Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars of het zorgkantoor afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2022, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2023 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten kunnen leiden.

Uitgangspunten omzetverantwoording sociaal domein

De opbrengsten uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) en Jeugdwet in de jaarrekening is gebaseerd op de gerealiseerde productie. De raad van bestuur heeft een beste inschatting gemaakt van eventuele overige omzetonzekerheden en waar mogelijk verwerkt en wijst op het resterende inherente risico dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

(Overheids)subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk belasting autoriteit.

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 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. 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 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. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

De pensioenkosten worden verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Stichting Amstelring Groep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenpremie regeling. 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 Amstelring Groep. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Amstelring betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Deze dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2023 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%.

Stichting Amstelring Groep 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. Daarom zijn 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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van Amstelring in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

3.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting Amstelring Groep past binnen haar resultatenrekening geen segmentering toe.

3.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

3.1.4.6 Grondslagen van belasting

Omzetbelasting

Stichting Amstelring Groep staat aan het hoofd van het Amstelring Concern. Dit concern kent een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Over alle transacties tussen partijen binnen het concern hoeft geen omzetbelasting in rekening te worden gebracht.

Vennootschapsbelasting

Stichting Amstelring Groep is vrijgesteld van aangifteplicht vennootschapsbelasting.

De belasting over de resultaten van Flexira BV, Meeram Beheer BV wordt berekend door toepassing van het geldende tarief op het resultaat van het boekjaar. Daarbij wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde fiscale faciliteiten (niet-afrekbare kosten, vrijgestelde winstbestanddelen). Voor Thuiszorg Amstelring Groep BV en Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV wordt wel aangifte gedaan. Gezien de aard van de activiteiten van de vennootschappen zijn beiden vrijgesteld van belastingheffing. Binnen de groep bestaat geen fiscale eenheid voor de Vennootschapsbelasting.

3.1.4.7 Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

3.1.5 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>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	49.336	50.051
Bij: investeringen	20.147	14.299
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	6.469	6.422
Af: bijzondere waardeverminderingen	437	1.492
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	12.811	7.100
Boekwaarde per 31 december	<u>49.766</u>	<u>49.336</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.6.

Gedurende 2021 heeft Amstelring een overeenkomst gesloten voor de verkoop van de grondpositie in Laan van Kronenburg. Per einde 2022 is nog niet voldaan aan de contractuele bepalingen uit de overeenkomst en daarom heeft het transport nog niet plaatsgevonden. Deze grondpositie staat daarom tegen de aanschafwaarde in de materiële vaste activa en de verkoopopbrengst is nog niet verantwoord

Bijzondere waardevermindering

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Om de realiseerbare waarde van de vaste activa te bepalen heeft Amstelring een bedrijfswaarde berekening uitgevoerd. Uit deze berekening blijkt dat op totaalniveau sprake is van een hogere bedrijfswaarde dan de boekwaarde. In lijn met voorgaand jaar is het niveau van de kasstroomgenererende eenheden bepaald op RVE-niveau. In 2022 heeft naar aanleiding van de bedrijfswaarde berekening een afwaardering van € 0,4 miljoen plaatsgevonden.

3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	72	44
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-
Belastinglatentie	21	28
Boekwaarde per 31 december	<u>93</u>	<u>72</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.6.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 93 een looptijd langer dan 1 jaar. De belastinglatentie heeft betrekking op het verschil tussen commerciële en fiscale afschrijvingen op materiële vaste activa.

3. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	2.369	2.410
2. Af: ontvangen voorschotten	-	-
3. Af: voorziening onderhanden werk	3	-453
Totaal onderhanden werk	<u>2.372</u>	<u>1.957</u>

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 <i>Handelsdebiteuren</i>	1.788	5.261
2 <i>Overige vorderingen:</i>	10.373	11.105
Financieringstekort	7.827	5.851
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	235	2.374
Nog te factureren zorgverzekeringswet	2.014	2.216
Nog te factureren omzet WMO	270	659
Nog te factureren overige zorgprestaties	27	5
3 <i>Overlopende activa</i>	3.119	1.543
Subsidieregeling bekostiging	138	123
Nog te ontvangen bedragen	2.048	867
Voorschotten personeel	5	2
Overige overlopende activa	928	551
Totaal vorderingen	<u>15.280</u>	<u>17.909</u>

Toelichting Vorderingen:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 588.000 (2021: € 104.000).

3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting Financieringstekort / overschot:

Onder de Vorderingen is begrepen € 5.175 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

	2022	2021	2020	t/m 2019	Totaal
Saldo per 1 januari	-	5.851	-652	-	5.199
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	7.827				7.827
Bij/af: correcties voorgaande jaren					
Bij/af: betalingen/ontvangsten		-5.851			-5.851
Saldo per 31 december	<u>7.827</u>	<u>-</u>	<u>-652</u>	<u>-</u>	<u>7.175</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort				€	7.827
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot				€	652

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	178.729	162.730
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	170.902	156.879
Financieringstekort / overschot	<u>7.827</u>	<u>5.851</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	43.772	31.589
2. Kassen	1	-
Totaal liquide middelen	<u>43.773</u>	<u>31.589</u>

Toelichting:

Met uitzondering van 1 geblokkeerde spaarrekening welke ter dekking staat van een afgegeven bankgarantie (locatie Makroon € 94) staan alle resterende liquide middelen ter vrije beschikking.

3.1.5 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>
	x € 1.000	x € 1.000
I Gestort en opgevraagd kapitaal	1.042	1.042
II Bestemmingsfonds	45.876	40.473
III Overige reserves	9.891	9.677
	<u>56.809</u>	<u>51.192</u>

6.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	1.042	-	-	1.042
	<u>1.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

6.1.II Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	40.473	5.403	-	45.876
	<u>40.473</u>	<u>5.403</u>	<u>-</u>	<u>45.876</u>

6.1.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene Reserves	9.677	214	-	9.891
	<u>9.677</u>	<u>214</u>	<u>-</u>	<u>9.891</u>

Toelichting eigen vermogen:**Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten**

Amstelring heeft een deel van het eigen vermogen afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden, zijnde de NZa, is aangebracht.

Het betreft hier meer specifiek de in voorgaande jaren gepresenteerde Reserve Aanvaardbare kosten. Instellingen die worden bekostigd op grond van de Wet langdurige zorg presenteren deze Reserve Aanvaardbare Kosten in lijn met RJ 655.309A als bestemmingsfonds.

3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	5.617	4.459
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	-	-
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	-	-
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>5.617</u>	<u>4.459</u>

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>				<u>31-dec-22</u>
1. overige					
jubileumverplichtingen	623	66	69		620
langdurig zieken	2.054	1.900	975		2.979
WGA eigen risico	1.149	466			1.615
generatieregeling	1.830	1.661	101		3.390
Totaal voorzieningen	<u>5.656</u>	<u>4.093</u>	<u>1.145</u>	-	<u>8.604</u>

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

	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.293
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.311
hiervan > 5 jaar	1.726

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Jubileumverplichtingen

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 2% (2021: 2%) en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is bepaald op basis van de verplichting die Amstelring heeft om in de toekomst de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte.

Voorziening WGA eigen risico

Ingaande 2018 heeft Amstelring een nieuwe verzekering afgesloten voor de instroom in de WIA. Afgesproken is dat 25% voor eigen risico van Amstelring komt. De voorziening bestaat uit de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen die voor risico van Amstelring zijn.

Voorziening generatieregeling

In de CAO VVT is opgenomen dat medewerkers in directe zorgfuncties na 45 dienstjaren in de sector mogen stoppen met werken. De werkgever betaalt dan een uitkering tot het moment van bereiken van de AOW-leeftijd. Deze voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 2%.

3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	3.606	3.963
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	2.206	356
Stand per 31 december	1.400	3.607
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	200	411
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.200</u>	<u>3.196</u>

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

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	200	411
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.200	3.196
hiervan > 5 jaar	-	-

Toelichting:

De volgende zekerheden zijn verstrekt met betrekking tot de langlopende leningen:

- Bankhypotheek 1e in rang ad € 2.178 op bedrijfspand Meeram Beheer B.V.,
- Laan van de Helende Meesters 431, te Amstelveen

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de toelichting 3.1.7 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. Financieringsoverschot	652	652
2. reservering vakantiegeld	5.369	5.063
3. reservering vakantiedagen en JUS	6.988	6.985
4. Nog te betalen kosten	17.657	14.797
- nog te betalen salarissen	1.462	1.623
- nog te betalen kosten	12.023	8.721
- vooruitontvangen opbrengsten	578	559
- overige schulden	2.482	3.074
- subsidie regeling bekostiging	0	113
- subsidies overig	1.112	707
Totaal overige schulden	<u>30.666</u>	<u>27.497</u>

Toelichting:

Onder de kortlopende schulden is een reservering voor productierisico's opgenomen van € 1,6 miljoen (2021: € 2,5 miljoen). Deze reservering bestaat uit (verwachte) overschrijdingen van productieafspraken met Zorgkantoren en zorgverzekeraars en daarnaast uit een reservering voor materiële controles door deze partijen.

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Algemeen

Amstelring 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. Amstelring handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij de grote verzekeraars (ZVW dienstverlening) en de gemeenten (WMO dienstverlening). Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,1 miljoen, zijnde het bedrag aan vorderingen op particulieren.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Gevestigde zekerheden

Stichting Amstelring heeft ter zekerheidstelling een 2-tal bankgaranties afgegeven aan: 1) Beheer Brouwershoff B.V. ter grootte van € 93 en 2) Geesink en Raven ter grootte van € 3. Ter dekking hiervan is Stichting Amstelring Groep gehouden geld aan te houden op een geblokkeerde rekening, dan wel een minimaal saldo te hebben op de rekening courant rekening.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen die zorg leveren waarvoor het MBI van toepassing is. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Amstelring is daarom niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Amstelring per 31 december 2022.

Aansprakelijkheid bij fiscale eenheid

Stichting Amstelring Groep staat aan het hoofd van het Amstelring Concern. Dit concern kent een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn Stichting Amstelring en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur, verbeteren duurzaamheid en leasing. De jaarlijkse verplichting gespecificeerd naar de resterende looptijd van de betreffende onderdelen zijn als volgt:

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 tot 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurcontracten	9.319	23.789	36.906
Leasecontracten (operational)	74	162	-
Stand per 31 december	<u>9.393</u>	<u>23.951</u>	<u>36.906</u>

3.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen * € 1.000	Machines en installaties * € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting * € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa * € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa * € 1.000	Totaal * € 1.000
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	98.677	31.369	19.189	12.569	-	161.804
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	0
- cumulatieve afschrijvingen	74.111	23.269	13.180	1.908	-	112.468
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>24.566</u>	<u>8.100</u>	<u>6.009</u>	<u>10.661</u>	<u>-</u>	<u>49.336</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	7.011	2.363	3.437	7.336	-	20.147
- investeringen onderhanden projecten	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	3.695	1.258	1.516	-	-	6.469
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	437	-	437
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde onderhanden projecten	-	-	-	12.811	-	12.811
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	12.811	-	12.811
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.316</u>	<u>1.105</u>	<u>1.921</u>	<u>5.912</u>	<u>-</u>	<u>430</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	105.688	33.732	22.626	7.094	-	169.140
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	77.806	24.527	14.696	2.345	-	119.374
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>27.882</u>	<u>9.205</u>	<u>7.930</u>	<u>4.749</u>	<u>-</u>	<u>49.766</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5% - 20%	10% - 50%	nvt	nvt	

3.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Latente vennootschap belasting	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	-	-	72	-	-	72
Kapitaalstortingen / verkoop effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
Belastingdruk boekjaar	-	-	-	-	21	-	-	21
Amortisatie (dis)agio naar voorziening	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	93	-	-	93

3.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Rest-schuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000		* € 1.000	
BNG	1998	1.361	52		0,92%	710	-	710	-	-	Lineair	-	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1994	454	40		1,99%	142	-	142	-	-	Lineair	-	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	910	-	910	-	-	Lineair	-	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	244	-	244	-	-	Lineair	-	1e hypotheek
Fontis Vitaal	1-jun-14	1.500	10	Geldlening	2,00%	1.600	-	200	1.400	400	Lineair	200	
Totaal						3.606	-	2.206	1.400	400		200	

3.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

12.1 Zorgverzekeringswet

<i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Geriatrische Revalidatie Zorg	12.735	11.621
Eerste Lijns Verblijf	5.915	5.661
Wijkverpleging	20.646	21.468
Eerste Lijns Zorg	1.320	2.145
Totaal	<u>40.616</u>	<u>40.895</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's begrepen van € 0,4 miljoen (2021: € 0,2 miljoen).

12.2 Wet langdurige zorg

<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Budget Aanvaardbare Kosten	179.934	162.730
Totaal	<u>179.934</u>	<u>162.730</u>

Toelichting:

In 2022 is een afrekening van € 4,1 miljoen positief over boekjaar 2021 begrepen. Dit heeft naast de alsnog gehonoreerde overproductie 2021 ook betrekking op nagekomen vergoeding COVID19 meerkosten 2021. De resterende toename van de opbrengsten komt vooral door indexatie van de tarieven in 2022.

12.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

<i>De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Regeling Bonus zorgprofessionals COVID-19	0	1.894
Totaal	<u>0</u>	<u>1.894</u>

3.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:	2022	2021
	€	€
Persoons Gebonden Budget	72	59
Totaal	<u>72</u>	<u>59</u>

13. Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:	2022	2021
	€	€
Jeugdwet		
- gemeente Uithoorn	44	52
- gemeente Heemstede	15	12
- gemeente Aalsmeer	11	15
- gemeente Diemen	35	32
- gemeente Ouder Amstel	-	5
- gemeente Amstelveen	42	42
- gemeente Haarlem	9	18
- gemeente Haarlemmermeer	247	275
Totaal	<u>403</u>	<u>451</u>

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:	2022	2021
	€	€
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	5.521	5.704
Maaltijdopbrengsten	567	357
Verhuuropbrengsten	1.384	1.270
Opbrengsten Winkel/Bar	306	239
Overige subsidies	2.999	2.516
Totaal	<u>10.777</u>	<u>10.085</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:	2022	2021
	€	€
Overige opbrengsten	2.634	3.292
Totaal	<u>2.634</u>	<u>3.292</u>

3.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	21.686	16.203
Kosten uitbesteding onderaannemers	788	1.001
Totaal	<u>22.474</u>	<u>17.204</u>

Toelichting:

De toename van de kosten voor Personeel niet in loondienst hangt samen met de toename van de inzet van externe medewerkers, als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt en de vervanging van ziekte.

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	110.232	105.887
Sociale lasten	20.352	17.779
Pensioenpremies	9.958	9.239
Totaal personeelskosten	<u>140.542</u>	<u>132.905</u>

Toelichting:

De toename van de personeelskosten hangt samen met een toename van het aantal medewerkers, in combinatie met de cao verhoging.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per entiteit:		
Stichting Amstelring Groep	1.767	1.690
Thuiszorg Amstelring groep B.V.	380	386
Flexira B.V.	210	248
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.357</u>	<u>2.324</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	6.469	6.422
Totaal afschrijvingen	<u>6.469</u>	<u>6.422</u>

3.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

19. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	437	1.492
Totaal Bijzondere waardevermindering van vaste activa	<u>437</u>	<u>1.492</u>

Toelichting:

In het verleden is een afwaardering gedaan op vaste activa van € 5,6 miljoen. Naar aanleiding van de bedrijfswaardeberekening 2022 heeft een aanvullende afwaardering van € 0,4 miljoen plaatsgevonden. Zie ook de toelichting op de materiële vaste activa in toelichting 1.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personele kosten	4.858	5.473
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.658	12.395
Algemene kosten	11.021	12.964
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.770	7.940
Onderhoud en energiekosten	6.653	6.420
Huur en leasing	10.985	10.513
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.670	1.048
Totaal overige bedrijfskosten	<u>58.615</u>	<u>56.753</u>

3.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	16	0
Subtotaal financiële baten	<u>16</u>	<u>0</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>232</u>	<u>135</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>232</u>	<u>135</u>
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u><u>248</u></u>	<u><u>135</u></u>

Toelichting:

Door het vervroegd aflossen van een langlopende lening is boeterente betaald. Dit is de reden dat de rentelasten in 2022 toenemen.

22. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekjaar 2022	35	0
Boekjaar 2021	0	36
Totaal	<u><u>35</u></u>	<u><u>36</u></u>

3.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

23. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	267	252
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	22	26
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>289</u>	<u>278</u>

Toelichting:

Het honoraria voor de controle van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden is gebaseerd op het honorarium voor de werkzaamheden die betrekking hebben op het boekjaar waar de jaarrekening betrekking op heeft, ongeacht of deze werkzaamheden in het betreffende boekjaar zijn uitgevoerd.

24. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 19 van de enkelvoudige jaarrekening.

3.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022

3.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		25.103	21.640
2. machines en installaties		8.849	7.900
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		7.727	5.925
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		4.642	10.647
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		46.321	46.112
II Financiële vaste activa	2		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		3.815	3.598
2. vorderingen op groepsmaatschappijen		512	622
Totaal financiële vaste activa		4.327	4.220
B Vlottende activa			
I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	2.372	1.957
II Vorderingen			
1. op handelsdebiteuren		1.659	1.552
2. op groepsmaatschappijen		1.822	958
3. overige vorderingen	4	10.374	11.103
4. overlopende activa	4	2.139	2.242
Totaal vorderingen		15.994	15.855
III Liquide middelen	5	38.256	25.436
C Totaal activa		107.270	93.580

	Ref.	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
PASSIVA			
D Eigenvermogen			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	6	1.042	1.042
II Bestemmingsfonds		45.873	40.473
III Overige reserves		9.904	9.687
Totaal eigen vermogen		56.819	51.202
E Voorzieningen			
1. overige	7	9.386	5.595
Totaal voorzieningen		9.386	5.595
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
1. schulden aan banken	8	1.200	3.196
Totaal langlopende schulden		1.200	3.196
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan banken		200	410
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.608	7.526
3. schulden aan groepsmaatschappijen		2.530	652
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.682	1.994
5. schulden ter zake pensioenen		2.572	451
6. overige schulden	9	27.273	22.554
Totaal kortlopende schulden		39.865	33.587
H Totaal passiva		107.270	93.580

3.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
1. Zorgverzekeringswet	10	20.256	19.449
2. Wet langdurige zorg		175.955	159.053
3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		-	1.894
4. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		18	260
		196.229	180.656
B. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten			
Netto omzet	11	6.819	5.933
		203.048	186.589
Overige bedrijfsopbrengsten	12	3.331	3.057
Som der bedrijfsopbrengsten		206.379	189.646
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	13	31.773	26.407
Lonen en salarissen	14	83.441	78.175
Sociale lasten	14	15.351	12.875
Pensioenlasten	14	7.556	6.830
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	6.313	6.285
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	16	437	1.492
Overige bedrijfskosten	17	54.196	52.660
Som der bedrijfslasten		199.067	184.724
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	2	21
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	1.697	477
		-1.695	-456
RESULTAAT VOOR BELASTING		5.617	4.466
Belastingen		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		5.617	4.466
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten		5.400	4.270
Overige reserves		217	196
		5.617	4.466

3.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

3.2.3.1 Algemeen

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en het resultaat deelnemingen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met paragraaf 3.1.4 van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening.

3.2.4 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:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	46.112	46.731
Bij: investeringen	19.279	14.219
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	6.313	6.285
Af: bijzondere waardeverminderingen	437	1.492
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	12.320	7.061
Boekwaarde per 31 december	46.321	46.112

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.2.6.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari		
Kapitaalstortingen	4.220	4.133
Resultaat deelnemingen	217	196
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-110	-109
Boekwaarde per 31 december	4.327	4.220

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.2.5.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

Verstrekte zekerheden:

Stichting Amstelring Groep heeft verklaard om Thuiszorg Amstelring Groep B.V. in ieder geval tot en met juni 2024 financieel te ondersteunen indien dit noodzakelijk is.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				x € 1.000	x € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	Wijkverpleging	18	100%	-7.097	-1.683
Flexira B.V.	Uitleen personeel	18	100%	728	29
Meeram Beheer B.V.	Vastgoedexploitatie	18	100%	3.087	188

3. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's	2.369	2.410
2. Af: voorziening onderhanden werk	3	-453
Totaal onderhanden werk	2.372	1.957

3.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Overige vorderingen:	10.374	11.103
- Financieringstekort	7.827	5.851
- Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	235	2.371
- Nog te factureren omzet Zorgverzekeringswet (ZVW)	2.014	2.216
- Nog te factureren omzet WMO	271	660
- Nog te factureren omzet overige zorgprestaties	27	5
2 Overlopende activa	2.139	2.242
- Nog te ontvangen bedragen	1.125	1.553
- Overige vorderingen	873	-
- Subsidie regeling bekostiging	138	123
- Overlopende activa	3	566
	<u>12.513</u>	<u>13.345</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	38.255	25.435
2. Kassen	1	1
Totaal liquide middelen	<u>38.256</u>	<u>25.436</u>

Toelichting:

De deposito's opgenomen onder de liquidemiddelen zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Eventueel bankgaranties toelichten waardoor liquidemiddelen niet ter vrije beschikking zijn.

3.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Gestort en opgevraagd kapitaal	1.042	1.042
2. Bestemmingsfonds	45.873	40.473
3. Overige reserves	9.904	9.687
Totaal eigen vermogen	<u>56.819</u>	<u>51.202</u>

6.1. Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	1.042			1.042
Totaal kapitaal	<u>1.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

6.2. Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	40.473	5.400		45.873
Totaal bestemmingsfonds	<u>40.473</u>	<u>5.400</u>	<u>-</u>	<u>45.873</u>

3.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6.3. Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
Overige reserves:				-
Algemene Reserves	9.687	217		9.904
Totaal overige reserves	<u>9.687</u>	<u>217</u>	<u>-</u>	<u>9.904</u>

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen x € 1.000	Resultaat x € 1.000
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Amstelring Groep	56.819	5.617
Mytylstichting Amstelrade	-10	-
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>56.809</u>	<u>5.617</u>

7 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
1. overige					-
jubileumverplichtingen	502		9		493
langdurig zieken	1.638	744			2.382
WGA eigen risico	939	407			1.346
generatiebeleid	1.830	1.661	101		3.390
Thuiszorg Amstelring Groep BV	686	1.089			1.775
Totaal voorzieningen	<u>5.595</u>	<u>3.901</u>	<u>110</u>	<u>-</u>	<u>9.386</u>

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.293
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	8.093
hiervan > 5 jaar	1.726

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de voorzieningen bij de geconsolideerde jaarrekening. De voorziening voor de deelneming Thuiszorg Amstelring Groep heeft betrekking op de deelnemingen van Amstelring met een negatief eigen vermogen.

3.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	3.606	3.963
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	2.206	357
Stand per 31 december	<u>1.400</u>	<u>3.606</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	200	411
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>1.200</u></u>	<u><u>3.195</u></u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	200	410
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.200	3.196
hiervan > 5 jaar	200	1.987

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 3.2.6 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

9 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. financieringoverschot	652	652
1. reservering vakantiegeld	4.039	3.845
2. reservering vakantiedagen	5.322	5.232
3. nog te betalen kosten	17.260	12.825
Totaal overige schulden	<u><u>27.273</u></u>	<u><u>22.554</u></u>

3.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen * € 1.000	Machines en installaties * € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting * € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa * € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa * € 1.000	Totaal * € 1.000
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	92.708	30.675	18.212	12.555	-	154.150
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- bijzondere waardevermindering	2.822	176	1.113	1.492	-	5.603
- cumulatieve afschrijvingen	68.246	22.599	11.174	416	-	102.435
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>21.640</u>	<u>7.900</u>	<u>5.925</u>	<u>10.647</u>	<u>-</u>	<u>46.112</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	6.884	2.181	3.255	6.959	-	19.279
- investeringen onderhanden werk	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	3.421	1.232	1.453	207	-	6.313
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	437	-	437
- extra afschrijving ivm sluiting	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde onderhanden werk	-	-	-	12.320	-	12.320
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.320</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.463</u>	<u>949</u>	<u>1.802</u>	<u>6.005</u>	<u>-</u>	<u>209</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	99.592	32.856	21.467	7.194	-	161.109
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- bijzondere waardevermindering	2.822	176	1.113	1.929	-	6.040
- cumulatieve afschrijvingen	71.667	23.831	12.627	623	-	108.748
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>25.103</u>	<u>8.849</u>	<u>7.727</u>	<u>4.642</u>	<u>-</u>	<u>46.321</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5% - 20%	12,5% - 33,33%	nvt	nvt	

3.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt (overige deelnemingen)	Asbest sanering	Vordering op compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2022	3.598	-	622	-	-	-	-	4.220
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	217	-	-	-	-	-	-	217
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	110-	-	-	-	-	110-
Ontvangen compensatieregeling	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Naar voorziening deelneming	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.815</u>	<u>-</u>	<u>512</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.327</u>

3.2.6 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Rest-schuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Rest-schuld 31 december 2022	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000			* € 1.000	
BNG	1998	1.361	52		0,92%	710	-	710	-	-	0	Lineair	-	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1994	454	40		1,99%	142	-	142	-	-	0	Lineair	-	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	910	-	910	-	-	0	Lineair	-	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	244	-	244	-	-	0	Lineair	-	1e hypotheek
Fontis Vitaal	1-aug-14	600	10		2,00%	1.600	-	200	1.400	400	7	Lineair	200	
Totaal						3.606	0	2.206	1.400	400			200	

3.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

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

BATEN**10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****10.1 Zorgverzekeringswet**

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Geriatrische Revalidatie Zorg	12.735	11.621
Eerste Lijnsverblijf	5.915	5.661
Wijkverpleging	295	477
Eerste Lijns zorg	1.311	1.690
Totaal	<u>20.256</u>	<u>19.449</u>

10.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Budget Aanvaardbare Kosten	175.955	159.053
Totaal	<u>175.955</u>	<u>159.053</u>

10.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-Subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Regeling Bonus zorgprofessionals COVID-19	0	1.894
Totaal	<u>0</u>	<u>1.894</u>

10.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Beschermd wonen	0	258
Persoons Gebonden Budget	18	2
Totaal	<u>18</u>	<u>260</u>

11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	2.180	2.231
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.566	2.005
Maaltijdopbrengsten	556	346
Verhuuropbrengsten	1.211	1.112
Opbrengsten winkel en bar	306	239
Totaal	<u>6.819</u>	<u>5.933</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige opbrengsten	3.331	3.057
Totaal	<u>3.331</u>	<u>3.057</u>

LASTEN

13. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	30.981	25.307
Kosten uitbesteding onderaannemers	792	1.100
Totaal	<u>31.773</u>	<u>26.407</u>

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	83.441	78.175
Sociale lasten	15.351	12.875
Pensioenpremies	7.556	6.830
Totaal personeelskosten	<u>106.348</u>	<u>97.880</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.767</u>	<u>1.690</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	6.313	6.285
Totaal afschrijvingen	<u>6.313</u>	<u>6.285</u>

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	437	1.492
Totaal	<u>437</u>	<u>1.492</u>

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige personele kosten	3.605	4.228
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.232	11.973
Algemene kosten	9.882	11.793
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.623	7.828
Onderhoud en energiekosten	6.558	6.304
Huur en leasing	10.687	10.220
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.482	1.130
Bijdrage aan centrale ondersteuning door groepsmaatschappijen	-873	-816
Totaal overige bedrijfskosten	<u>54.196</u>	<u>52.660</u>

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	2	21
Subtotaal financiële baten	<u>2</u>	<u>21</u>
Rentelasten	232	122
Resultaat deelnemingen	1.465	355
Subtotaal financiële lasten	<u>1.697</u>	<u>477</u>
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.695</u>	<u>-456</u>

19. WNT-VERANTWOORDING 2022 Stichting Amstelring Groep

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Amstelring Groep. Het voor Stichting Amstelring Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (klasse V).

Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling**

bedragen x € 1	I. Borghuis	J. Lambriks
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	200.445	193.856
Beloningen betaalbaar op termijn	13.650	13.634
<i>Subtotaal</i>	214.095	207.490
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2022	214.095	207.490
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	186.226	152.008
Beloningen betaalbaar op termijn	13.029	11.896
<i>Subtotaal</i>	199.255	163.904
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	191.249
Totale bezoldiging 2021	199.255	163.904

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	P.B. Lalleman	A.C.H. Versteegden	L.D.P. Lombaers
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	21.540	21.540	16.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	21.540	21.540	16.280
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	17.924	8.708	15.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	8.761	20.900

bedragen x € 1	A.M. van Dalen	R.A.J. Muijsers	H.S.M. Kort
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.280	16.280	16.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	16.280	16.280	16.280
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	15.800	15.800	6.583
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	8.761

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.

20. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

I. Borghuis 2 mei 2023

J. Lambriks 2 mei 2023

Raad van Toezicht

A.C.H. Versteegden 25 mei 2023

P.B. Lalleman 25 mei 2023

R.A.J. Muijsers 25 mei 2023

L.D.P. Lombaers 25 mei 2023

H.S.M. Kort 25 mei 2023

A.M. van Dalen 25 mei 2023

Uit overwegingen van privacy en fraudegevoeligheid worden de handtekeningen van de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht niet opgenomen in de digitale publicatie van de jaarrekening.

3.3 OVERIGE GEGEVENS

3.3 OVERIGE GEGEVENS

3.3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 2 mei 2023.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2023.

3.3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen voor resultaatverdeling.

3.3.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals beschreven in paragraaf 3.1.2.

3.3.4 Nevenvestigingen

Stichting Amstelring Groep heeft geen nevenvestigingen.

3.3.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.