

**Jaarverslaggeving 2023**

**Stichting Amstelring Groep**



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>Bestuursverslag</b>	3 - 7
<b>2</b>	<b>Verslag Raad van Toezicht</b>	8 - 10
<b>3.1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening</b>	
3.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	12
3.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	13
3.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	14
3.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15 - 23
3.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	24 - 31
3.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	32 - 33
3.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	34
3.1.8	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	35 - 39
<b>3.2</b>	<b>Enkelvoudige jaarrekening</b>	
3.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	41
3.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	42
3.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	43
3.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans	44 - 47
3.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	48 - 49
3.2.6	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2023	50
3.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	51 - 56
<b>3.3</b>	<b>Overige gegevens</b>	
3.3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	58
3.3.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	58
3.3.3	Resultaatbestemming	58
3.3.4	Nevenvestigingen	58
3.3.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58

## 1 Bestuursverslag

### 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 wijkverpleging, thuisbegeleiding, kleinschalige woonvormen voor mensen met dementie, 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 zo veel 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 en diens naasten. 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.

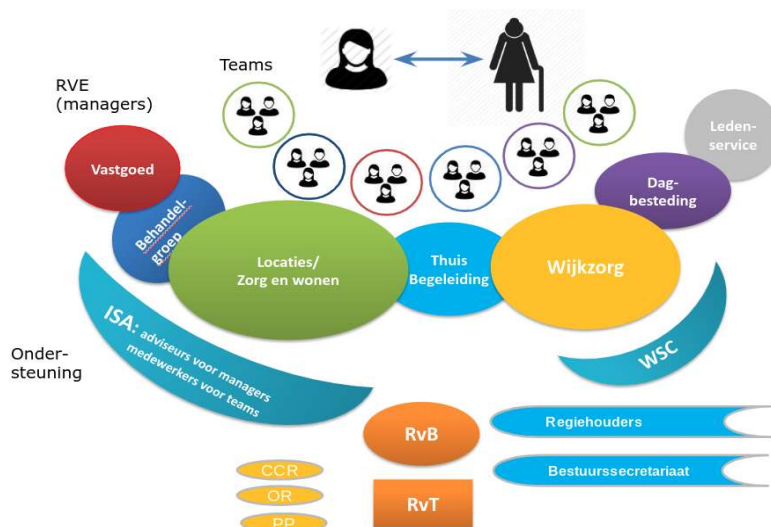
### Medewerker en vrijwilliger

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.

Amstelring telt meer dan 1.600 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 2023**

	2023	2022
Aantal bewoners VVT intramuraal (gemiddeld)	1.664	1.616
Aantal bewoners VVT Volledig pakket thuis (gemiddeld)	66	68
Aantal DBC trajecten	839	1.061
Aantal dagdelen Dagbesteding	72.848	81.181
Aantal uren Thuiszorg	120.044	118.189
Aantal uren Wijkverpleging	324.780	340.256
Aantal leden Ledenservice	28.497	28.871
Aantal woonlocaties	23	23
Aantal FTE's vast (gemiddeld)	2.311	2.357
Aantal medewerkers	4.026	3.809
Aantal vrijwilligers (geregistreerd)	1.632	

Het jaar 2023 heeft in het teken gestaan van ‘Samen doen’. Met onze medewerkers kijken we naar de mogelijkheden die onze bewoners en cliënten hebben om autonomie te behouden, ook als ze zorg nodig hebben. Gemeenschapszin stimuleren door het ontwikkelen van nieuwe woon-zorgconcepten. En wij willen een aantrekkelijke werkgever zijn én blijven, die stevig inzet op het boeien en binden van medewerkers die met hart, ziel en lef hun werk doen. Daar hebben we in 2023 met veel energie aan gewerkt onder het motto: Anders kijken, anders doen, samen doen!

We kijken met trots terug op een jaar waarin we onze specifieke expertise, ook op digitaal en technologisch gebied, hebben ingezet om zowel onze cliënten als medewerkers te ondersteunen, te ontzorgen en te verzorgen. Een jaar waarin we de eigen kracht en zelfredzaamheid van cliënten zo veel mogelijk hebben gestimuleerd. Zodat mensen hun waardigheid behouden en meer kwaliteit van leven ervaren. Daarvoor hebben we de deuren binnen onze locaties opengezet. Een spannende ontwikkeling, zowel voor medewerkers als voor cliënten en hun naasten.

We hebben weer stevig ingezet op het aantrekken van nieuwe medewerkers. En op het optimaal waarderen van de mensen die we al in huis hebben. Dat doen we door actief ontwikkeling, scholing en kennisdeling te faciliteren met de Amstelring Academie. Maar ook door ontmoeting en beleving. Voor het eerst sinds jaren vierden we ons samenzijn weer met een groot Amstelring-feest, ging de raad van bestuur op tournee langs alle locaties om bij te praten en informatie op te halen en organiseerden we diverse activiteiten voor onze medewerkers, zoals een groot volleybaltoernooi en het organiseren van een theatervoorstelling.

Ondanks deze acties blijft het een grote uitdaging om nieuwe medewerkers aan te trekken en te behouden. Per saldo is in 2023 sprake geweest van een grotere uitstroom dan de instroom van medewerkers. Het is onze ambitie om het aandeel van de Flex- en PNIL-medewerkers binnen de zorgteams af te bouwen, waardoor steeds meer gewerkt wordt met vaste medewerkers. Om dit te realiseren zijn wij diverse wervingscampagnes gestart om meer vaste medewerkers aan te trekken en is kritisch gekeken naar de inzet van verschillende Flex-bureau's. Daarnaast wordt in samenwerking met andere partijen gekeken naar het aanbieden van woonruimte voor medewerkers van Amstelring.

Het was een jaar waarin we opnieuw de krachten bundelden. Met de cliënt en zijn naasten en met vele vrijwilligers gaven we een nieuwe impuls aan ‘Samen Doen’. Met gemeenten en andere zorg- en welzijnsorganisaties, gaven we invulling aan het Integraal Zorg Akkoord (IZA). En we bouwden aan gemeenschappen van mensen met en zonder zorgvraag tijdens het ontwikkelen van nieuwe woon-zorgconcepten zoals Holmkwartier en VanIJburg. Alles wat nodig is om de zorg in de toekomst toegankelijk en betaalbaar te houden voor iedereen.

Veel hoogtepunten in 2023 maar zeker ook zorgen, bijvoorbeeld over het ziekteverzuim en de weerbaarheid van medewerkers. We moeten blijven investeren in ‘gezond werken’ en een goede balans. Want veel medewerkers zijn niet alleen zorgprofessional maar ook mantelzorg, ouder, vrijwilliger. Zij leveren ook op die manier een belangrijke maatschappelijke bijdrage. We leven in een maatschappij die hoge verwachtingen heeft van de ‘zorg’ en van de zorgprofessionals. Verwachtingen die we niet altijd kunnen waarmaken, waarover we in gesprek moeten blijven en kijken waar we nog beter kunnen samenwerken.

De toenemende vergrijzing daagt ons uit. Er komt steeds meer vraag naar zorg, er zijn te weinig verpleeghuisplaatsen en er is een tekort aan werknemers. Een complexe situatie, die creatieve en slimme aanpassingen vraagt. Amstelring werkt in samenwerking met andere Amsterdamse ouderenzorginstellingen hard aan een duurzame oplossing. Hierbij wordt ingezet op innovatieve woonvormen, investeringen in werkgeverschap, diversiteit en technologie.

Terugkijkend naar 2023 kunnen we concluderen dat we continu in beweging zijn. En dat vraagt om een weerbare en flexibele organisatie met dito medewerkers. En om tijd en vertrouwen, ook van de samenleving. Want het is een utopie om te denken dat morgen alles anders is.

Wij geloven in een toekomst waarin de zorg voor ouderen een maatschappelijk gedragen verantwoordelijkheid is, waarin mensen zelf zo autonoom mogelijk kunnen functioneren en waarin de professionals van Amstelring een belangrijke rol blijven vervullen. We bundelen de krachten en doen het ook in 2024 weer samen.

## Financiële resultaten 2023

Kerncijfers Stichting Amstelring Groep		
Bedragen in € mln	2023	2022
Bedrijfsopbrengsten	248,3	234,4
Bedrijfskosten	237,2	228,8
Resultaat	11,2	5,6
Eigen vermogen	68,0	56,8
Solvabiliteit	55,0%	51,0%
Budget ratio	27,4%	24,2%
Resultaat in % van opbrengsten	4,5%	2,4%
Operationeel resultaat in % van opbrengsten	4,6%	1,8%

In 2023 is een positief jaarresultaat van € 11,2 miljoen gerealiseerd. Hierdoor neemt het eigen vermogen toe tot € 68,0 miljoen. Dit is een relatief hoog resultaat, wat voor een deel is beïnvloed door een aantal incidentele meevallers vanuit het verleden. Wanneer deze incidentele effecten worden uitgesloten dan resteert een genormaliseerd resultaat over 2023 (het jaarrekeningresultaat geschoond voor incidentele baten en lasten) van € 11,3 miljoen positief (4,6% van de opbrengsten).

Dit resultaat is een sterke verbetering ten opzichte van voorgaande jaren en is in lijn met de koers die Amstelring vanaf 2023 heeft ingezet. Het hogere resultaat komt tot stand zonder dat op de kwaliteit van zorg is ingeleverd. In de komende jaren zijn omvangrijke investeringen in de vastgoedportefeuille van Amstelring nodig om de locaties te verbeteren en toekomstbestendig te zijn. Veel van het vastgoed van Amstelring is financieel afgeschreven en dringend aan vervanging toe. Om deze investeringen uit te kunnen voeren is een sterke financiële basis noodzakelijk en daarom is in 2023 gestart met een programma om de financiële resultaten te verbeteren. Door zowel de managers van intramurale locaties als de extramurale zorg en de strategie lijnen die hiervoor zijn gevormd, zijn ombuigingsplannen opgesteld. Gedurende 2023 is een deel van deze plannen reeds uitgevoerd en het resultaat van 2023 laat zien dat de financiële ombuiging wordt gerealiseerd. Een mooie prestatie van onze managers en iedereen die hieraan heeft bijgedragen!

Naast het uitvoeren van de ombuigingsplannen hebben ook de gestegen rente en doorlopende inkoopcontracten gezorgd voor een financieel positief resultaat van circa € 3,5 miljoen. Zo had Amstelring voor een groot deel van de locaties nog een doorlopende energiecontract, waardoor een incidenteel voordeel is behaald.

### Amstelring in 2024

In 2024 werkt Amstelring verder om toekomstbestendig te zijn. De krapte op de arbeidsmarkt blijft onverminderd hoog en mede om deze reden kiest Amstelring ervoor om vol in te zetten op het opleiden in en voor de regio. Gedurende 2023 is de lopende CAO opgebroken en zijn nieuwe afspraken gemaakt over cao-verhogingen. Dit is belangrijk om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven. Deze cao verhoging wordt echter niet volledig gedekt vanuit de tarieven van zorgkantoren en zorgverzekeraars en leidt dus tot extra druk op de financiële resultaten in 2024.

Zoals aangegeven zal Amstelring in de komende jaren omvangrijke investeringen in de vastgoedportefeuille moeten doen. In 2024 wordt de bouw van Holmkwartier voorbereid. Deze bouw zal in 2025 daadwerkelijk starten. Daarnaast worden in 2024 plannen verder uitgewerkt voor de locaties Vreugdehof en De Venser. Tevens wordt gestart met de bouw van locatie Van IJburg, wat een nieuwe huurlocatie van Amstelring is en naar verwachting in 2026 in gebruik zal worden genomen.

Om deze vastgoedplannen te kunnen bekostigen, de negatieve financiële effecten uit de cao en overige aangekondigde kortingen op de zorg te kunnen bekostigen is een verdere verbetering van het resultaat noodzakelijk. In 2024 worden de ombuigingsplannen die in 2023 reeds zijn ingezet verder doorgezet en worden nieuwe plannen ontwikkeld. 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.

Hoewel het financiële resultaat in 2023 dus relatief hoog is, is dit in lijn met wat nodig is en blijft het noodzakelijk om de financiële positie verder te verbeteren. De omvang hiervan zal mede afhankelijk zijn van de plannen van het nieuw te vormen kabinet en de koers die bij de formatieplannen wordt overeengekomen.

**Raad van Bestuur**

Amstelring kende in 2023 een raad van toezichtmodel met een tweehoofdige Raad van Bestuur zonder voorzitter. Taken, bevoegdheden 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, tot 24 maart 2023) - Lid RvT J.P. van de Bentstichting (bezoldigd) - Voorzitter bestuur Ben Sajet Amsterdam (onbezoldigd)

In 2023 hebben de leden van de Raad van Bestuur onkosten gemaakt en declaraties gedaan van in totaal € 26.761 (2022: € 20.247). Deze kosten bestaan uit de volgende onderdelen:

Categorie	2023	2022
Binnenlandse en buitenlandse reiskosten	5.821	5.983
Opleidingskosten	18.649	12.866
Representatiekosten	237	199
Overige kosten	2.053	1.198
<b>Totaal</b>	<b>26.761</b>	<b>20.247</b>

**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. Bij een aantal locaties is een participatieraad ingesteld, aangezien hier geen separate cliëntenraad en/of onderdeelcommissie is.

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 of onderdeel 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 het realiseren van een verdere uitbreiding is een belangrijk aandachtspunt. Naast de krapte op de arbeidsmarkt die in het algemeen aanwezig is, zorgt de betaalbaarheid van woningen in de regio Amsterdam en Amstelland voor een extra uitdaging op de arbeidsmarkt. Constante monitoring van de personele inzet door zowel de zorgteams, de RVE-managers als de HRM functionarissen speelt een belangrijke rol in het op orde krijgen en behouden van de formatie. Door middel van het interne uitzendbureau Flexira worden tekorten in formatie in de vorm van flexibele inzet overbruggd, 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. In 2023 ging Amstelring door met de in 2022 gestarte Spiegelbezoeken. Vanuit de gedachte van observerend auditen brengt een team van bewoners, naasten en medewerkers, aangevuld met een extern voorzitter en een kwaliteitsmedewerker van Amstelring bezoeken aan locaties en geeft terug aan die locatie wat men daar heeft waargenomen. 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 is Amstelring verzekerd door ondersteuning van Nothwave en Fox-IT indien een hack plaatsvindt. Daarnaast werkt Amstelring toe naar de normen van NEN-7510 certificering en NIS2.
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 van de exploitatie. Om ook op de langere termijn financieel gezond te blijven zal Amstelring inspanningen verrichten 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. 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. Om dit uit te voeren heeft Amstelring een vastgesteld diversiteitsbeleid en is een werkgroep Diversiteit actief.

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.

Amstelring heeft 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 2023 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. In het voorjaar van 2024 bereikt de heer Lombaers het eind van zijn tweede termijn. In verband daarmee is najaar 2023 een profielschets opgesteld voor het nieuw te werven lid van de raad, die ter advisering is voorgelegd aan de centrale cliëntenraad. Daarna is de (openbare) werving in gang gezet.

<i><b>Naam</b></i>	<i><b>Lid vanaf herbenoemd</b></i>	<i><b>Functie</b></i>	<i><b>(Neven)functie(s)</b></i>
Mevr. dr. A.M. van Dalen	1-8-2018 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	1-8-2021 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 Commissielid diverse ZonMw programma's
Dr. P.C.B. Lalleman	1-8-2018 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 Voorzitter Stichting OMAHA System Support Lid bestuur Historisch Verpleegkundig bezit Lid bestuur Stichting Florence Nightingale Instituut
drs. L.D.P. Lombaers	1-3-2016 Herbenoemd op 27-10-2020	Lid Lid auditcommissie (gedeeld)	Hoofdfunctie: Directeur van het programma Open Overheid van de rijksoverheid (tot december 2023) Nevenfuncties: Voorzitter bestuur stichting Stijns Voorzitter bestuurlijk overleg wonen Overijssel
Dr. ing. R.A.J. Muijsers	1-8-2018 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 (tot september 2023) lid raad van advies Huisartsencoöperatie Zuid Kennemerland (tot dec. 2023) 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. Deze laatste commissie houdt 1 keer per jaar ook een themabijeenkomst waarin een delegatie van de centrale cliëntenraad en de ondernemingsraad participeren.

Een delegatie van de raad is twee maal per jaar aanwezig bij het overleg tussen bestuur en ondernemingsraad, in een zogenoemd artikel 24-overleg. Twee leden van de raad woonden een overlegvergadering van de centrale cliëntenraad met de raad van bestuur bij op 15 december in het verslagjaar.

De raad of een deel ervan legt jaarlijks meerdere werkbezoeken af aan teams of locaties. In 2023 zijn onder meer de thuisbegeleiding en locaties De Venser, Floriande en Leo Polak bezocht. Ook wordt regelmatig vergaderd op locaties. Enkele leden waren aanwezig bij het traditionele kerstconcert voor cliënten dat gelukkig op 7 december na enkele coronajaren weer doorgang kon vinden in het Concertgebouw in Amsterdam.

Daarnaast voert een delegatie van de raad gesprekken met de ondernemingsraad en de centrale cliëntenraad. 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. Deze evaluatie wordt deels bijgewoond door het bestuur. Dit jaar vond de evaluatie plaats zonder externe begeleider op basis van vooraf opgehaalde input n.a.v. een vragenlijst bij de leden van de raad van toezicht. Hieruit blijkt dat er een open sfeer is waarbij goed wordt samengewerkt en 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 2023 werd door individuele leden onder andere deelgenomen aan de volgende cursussen, leergangen of congressen: het congres zorgakkoorden -agenda 2030, Toezicht op financiën voor niet-financiële toezichthouders, Duurzaamheid en Toezien met oog voor de toekomst. De opgedane kennis wordt steeds tijdens de eerstvolgende vergadering gedeeld met de overige leden.

### **Vergaderingen, gespreksonderwerpen en besluiten**

In het verslagjaar vergaderde de raad van toezicht 6 keer, naast de jaarlijkse tweedaagse in het najaar. Daarbij besprak de raad van toezicht onder meer de volgende onderwerpen:

- Governance, waaronder de Herziene visie op toezicht
- Scholingen en congressen toezichthouders
- WNT-indeling en remuneratie
- (bestuurlijke fusie) Bardo
- Kwaliteitsplan 2024
- Jaarimpressie 2022
- Financiële meerjarenprognose en concernrapportages
- Interimbevindingen 2023 van de externe accountant (PWC)
- Securityplan 2023/2024 (informatieveiligheid)
- Inspectiezaken, waaronder calamiteiten
- Vastgoedbeleid (o.a. ontwikkeling van de nieuwe locatie Van IJburg, en de positie van locaties Scala, Vreugdehof, Bornholm en De Venser)
- Intentieovereenkomst Tijdelijk Verblijf
- Actualisering statuten Amstelring
- Profielschets lid raad van toezicht
- Contacten met ondernemingsraad en centrale cliëntenraad.

De volgende besluiten werden genomen:

- Goedkeuring begroting 2024 en jaarrekening 2022
- Indeling van Amstelring in WNT klasse V (ongewijzigd)
- Remuneratie 2024
- Goedkeuring fusie Stichting Amstelring Groep en Thuiszorg Amstelring Groep BV
- Vaststelling herziene visie op toezicht

Tijdens de jaarlijkse themadagen in september is onder meer gesproken over duurzaamheid en informatieveiligheid en de rol van de raad van toezicht daarbij.

### **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 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 geen klokkenluidersmeldingen ingediend. De klokkenluidersregeling Amstelring werd in het verslagjaar, na instemming door de ondernemingsraad, herzien naar aanleiding van de inwerkingtreding van de Wet bescherming klokkenluiders.

## 3.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

**3.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
**(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		* € 1.000	* € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		26.109	27.882
2. machines en installaties		9.764	9.205
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		7.863	7.930
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruit-betaald op materiële vaste activa		3.646	4.749
Totaal materiële vaste activa		<u>47.382</u>	<u>49.766</u>
II Financiële vaste activa	2		
1. overige vorderingen		134	93
Totaal financiële vaste activa		<u>134</u>	<u>93</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	2.083	2.372
II Vorderingen			
1. op handelsdebiteuren	4	4.633	1.788
2. overige vorderingen	4	5.307	10.373
3. overlopende activa	4	1.631	3.120
Totaal vorderingen		<u>11.571</u>	<u>15.281</u>
III Liquide middelen	5	62.457	43.773
<b>C Totaal activa</b>		<u>123.627</u>	<u>111.285</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Groepsvermogen</b>	6		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		1.042	1.042
II Bestemmingsfonds		56.789	45.876
III Overige reserves		10.142	9.891
Totaal groepsvermogen		<u>67.973</u>	<u>56.809</u>
<b>E Voorzieningen</b>	7		
1. overige		9.112	8.604
Totaal voorzieningen		<u>9.112</u>	<u>8.604</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8		
1. schulden aan banken		1.000	1.200
Totaal langlopende leningen		<u>1.000</u>	<u>1.200</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
2. schulden aan banken		200	200
3. schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.791	6.551
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		3.075	3.736
5. schulden ter zake pensioenen		3.420	3.519
6. overige schulden	9	32.056	30.666
Totaal kortlopende schulden		<u>45.542</u>	<u>44.672</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>123.627</u>	<u>111.285</u>

## 3.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
<b>A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	12		
1. Zorgverzekeringswet		41.856	40.616
2. Wet langdurige zorg		191.694	179.934
3. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		105	72
		<u>233.655</u>	<u>220.622</u>
<b>B. Opbrengsten Jeugdwet</b>	13	432	403
<b>C. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	14	10.655	10.777
<b>Netto omzet</b>		<u>244.742</u>	<u>231.802</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	3.579	2.634
		<u>3.579</u>	<u>2.634</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>248.321</u>	<u>234.437</u>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	25.497	22.474
Lonen en salarissen	17	114.131	110.232
Sociale lasten	17	20.186	20.352
Pensioenlasten	17	9.881	9.958
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	5.613	6.469
Overige waardevermindering van vaste activa	19	1.801	437
Overige bedrijfskosten	20	61.348	58.615
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>238.457</u>	<u>228.537</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	1.369	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-26	-248
		<u>1.343</u>	<u>-248</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>11.208</u>	<u>5.652</u>
Belastingen	22	-44	-35
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u><u>11.164</u></u>	<u><u>5.617</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten		10.913	5.403
Overige reserves		251	214
		<u>11.164</u>	<u>5.617</u>

## 3.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		* € 1.000	* € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Som der bedrijfsopbrengsten		248.321	234.437
Som der bedrijfslasten		238.457-	228.537-
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	7.414	6.906
- mutaties voorzieningen	9	508	2.947
- boekresultaten afstoting vaste activa	16	-	-
		<u>7.922</u>	<u>9.853</u>
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	-	-
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	289	415-
- vorderingen	4	3.710	2.629
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	4	-	-
- kortlopende schulden	9	871	4.061
		<u>4.870</u>	<u>6.275</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>22.656</u>	<u>22.029</u>
Ontvangen interest	21	1.369	16-
Betaalde interest	21	26-	232-
Belastingen	22	44-	35-
		<u>1.299</u>	<u>283-</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		23.955	21.746
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	5.030-	7.336-
Resultaat deelneming	21	-	-
Overige financiële vaste activa	2	41-	21-
Verstrekte leningen u/g	2	-	-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>5.071-</u>	<u>7.357-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	8	-	-
Aflossing langlopende schulden	8	200-	2.206-
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u>200-</u>	<u>2.206-</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>18.684</u>	<u>12.183</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Toelichting:	Ref.	2023	2022
		* € 1.000	* € 1.000
Saldo liquide middelen 1 januari	5	43.773	31.590
Saldo liquide middelen 31 december	5	62.457	43.773
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>18.684</u>	<u>12.183</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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

##### **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 2023 opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

##### **Vergelijking met vorig jaar**

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

##### **Gebruik van schattingen**

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

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, alsmede de vorming en waardering van voorzieningen.

##### **Groepsverhoudingen**

De Stichting Amstelring Groep (hierna: Amstelring) staat aan het hoofd van het Amstelring-concern. De groepsstructuur van dit concern is ultimo 2023 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 extramuraal zorg / wijkzorg. Het eigen vermogen van Thuiszorg Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2023 € 8.524 negatief; het resultaat over het boekjaar 2023 bedraagt € 1.427 negatief. Per 1 januari 2024 heeft de fusie tussen Thuiszorg Amstelring Groep BV en Stichting Amstelring Groep plaatsgevonden. De activiteiten van Thuiszorg Amstelring Groep BV zijn na de fusie voortgezet in Stichting Amstelring Groep. Bij deze fusie zijn alle rechten en verplichtingen van Thuiszorg Amstelring Groep BV door Stichting Amstelring Groep overgenomen.

##### **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 2023 € 750 positief; het resultaat over het boekjaar 2023 bedraagt € 22 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 2023 € 3.251 positief; het resultaat over het boekjaar 2023 bedraagt € 164 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 2023 € 55 positief; het resultaat over het boekjaar 2023 bedraagt € 65 positief.

#### **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.

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de stichting direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

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. Dit aangezien Stichting Amstelring Groep invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijke en financiële beleid van deze rechtspersonen. De transacties van betekenis die Amstelring met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

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 en aangezien er geen sprake is van overheersende zeggenschap die kan worden uitgeoefend is deze stichting buiten de consolidatie gebleven.

De transacties met verbonden partijen zijn aangegaan onder normale marktvoorwaarden.

### 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.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. De bedragen in de jaarrekening zijn weergegeven in duizendtallen. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is.

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 betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

#### 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 vaste activa wordt niet afgeschreven. Op materiële vaste activa wordt afgeschreven vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikname van het actief.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen: 2%
- Terreinvoorzieningen: 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 de materiële vaste activa. Groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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

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 wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

#### 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 genereren.

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 verlaging 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 teruggedenomen.

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 2023.

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 van de
- 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 2024 en de meerjarenresultaat ontwikkeling
- 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, Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. 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 incourantheid, 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 vervolgwaardering 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 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 voor de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Gezien de relatief beperkte looptijd van de voorziening (maximaal 2 jaar) is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. Waardering tegen contante waarde zou geen materieel andere waarde geven.

#### 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 waarderingsgrondslagen 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 (zoals 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 waardeverminderingverliezen.

#### 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.



#### Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening worden verantwoord op basis van:

- De in het boekjaar geleverde verblijfsdagen en de daarvoor in de beschikking overeengekomen ZZP-tarieven, rekening houdend met de afslag door het Zorgkantoor.
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het Zorgkantoor. Bij de opbrengstverantwoording is rekening gehouden met de productieafspraken die bij de herschikking zijn overeengekomen met het Zorgkantoor.
- De in het boekjaar geleverde productieuren / productiedagdelen (waaronder verpleging, persoonlijke verzorging, begeleiding, dagbehandeling en vervoer) en de daarvoor met het Zorgkantoor (WLZ), Zorgverzekeraars (ZVW) en Gemeenten (WMO en JW) overeengekomen tarieven.
- De geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken instellingen overeengekomen tarieven.
- De geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken cliënten overeengekomen tarieven, waaronder PGB's.
- Overige opbrengsten uit hoofde van zorgverlening op basis van de specifieke afspraken.

#### Omzet DBC's / DBC zorgproducten

De omzet DBC's en DBC-zorgproducten betreft de gefactureerde en nog te factureren DBC's en DBC-zorgproducten en de mutatie in de onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten. Jaarlijks wordt een schadelastprognose opgesteld en vergeleken met de productieafpraak met de zorgverzekeraars. In het geval de schadelastprognose de productieafpraak overschrijdt, wordt een deel hiervan toegerekend aan het boekjaar en als voorziening in mindering gebracht op de onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten.

#### Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de opbrengsten geheven belastingen. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### 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 2023, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2024 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 2024 of later.

#### ***(Overheids)subsidies***

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

#### ***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 het eerste kwartaal 2024 bedroeg de dekkingsgraad 107,5%. 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. Dat betekent dat de operationele kasstromen zijn afgeleid uit het gerapporteerde resultaat en dat dit gerapporteerde resultaat wordt aangepast voor:

- posten van de winst-en-verliesrekening die geen invloed hebben op de ontvangsten en uitgaven in de periode;
- mutaties in voorzieningen, overlopende posten, handelsdebiteuren en handelscrediteuren;
- posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet beschouwd worden als behorend tot de operationele activiteiten (maar als investerings- of financieringsactiviteiten).

De investerings- en financieringskasstromen worden bij de indirecte methode bepaald op basis van de directe kasstromen.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### **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 behoeft 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-aftrekbare kosten, vrijgestelde winstbestanddelen). Voor Thuiszorg 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.

#### Latente belastingvordering

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen, nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen en nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **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 instellingsspecifieke (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>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	49.766	49.336
Bij: investeringen	10.769	20.147
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	5.613	6.469
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.801	437
Af: desinvesteringen	5.739	12.811
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>47.382</u>	<u>49.766</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 2023 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 2023 heeft naar aanleiding van de bedrijfswaarde berekening een afwaardering van € 0,5 miljoen plaatsgevonden. Deze afwaardering heeft betrekking op investeringen in locaties waar in het verleden al een afwaardering heeft plaatsgevonden.

**2. Financiële vaste activa**

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	93	72
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-
Belastinglatentie	41	21
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>134</u>	<u>93</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 € 134 een looptijd langer dan 1 jaar. De belastinglatentie heeft betrekking op het verschil tussen commerciële en fiscale afschrijvingen op materiële vaste activa.

**3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****3. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	2.083	2.369
2. Af: ontvangen voorschotten	-	-
3. Af: voorziening onderhanden werk	-	3
Totaal onderhanden werk	<u>2.083</u>	<u>2.372</u>

**Toelichting:**

De onderhanden werk positie DBC's bestaat uit DBC trajecten die in 2023 zijn geopend, maar die nog niet zijn afgerond. Er is geen sprake van verwachte overschrijding van plafondafspraken met zorgverzekeraar in 2023 en daarom is geen voorziening gevormd voor de onderhanden werk positie.

**4. Vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Handelsdebiteuren	4.633	1.788
2 Overige vorderingen:	5.307	10.373
Financieringstekort	2.710	7.827
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	168	235
Nog te factureren zorgverzekeringswet	2.101	2.014
Nog te factureren omzet WMO	308	270
Nog te factureren overige zorgprestaties	20	27
3 Overlopende activa	1.631	3.120
Subsidieregeling bekostiging	84	138
Nog te ontvangen bedragen	372	2.048
Voorschotten personeel	-	5
Overige overlopende activa	1.175	929
Totaal vorderingen	<u>11.571</u>	<u>15.281</u>

**Toelichting Vorderingen:**

Ten opzichte van 2022 neemt het debiteuren saldo toe met € 2.845. Dit vindt zijn oorzaak in een wijziging in de declaratiecyclus zorgverzekeringswet "wijkverpleging" van wekelijks naar maandelijks.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.040 (2022: € 588). De overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

**3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****Toelichting Financieringstekort / overschot:**

Onder de Vorderingen is begrepen € 2.710 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>t/m 2020</u>	<u>Totaal</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Saldo per 1 januari	-	7.827	5.851	-652	13.026
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	2.710	-34			2.676
Bij/af: correcties voorgaande jaren					
Bij/af: betalingen/ontvangsten		-7.793	-5.851		-13.644
Saldo per 31 december	<u>2.710</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-652</u>	<u>2.058</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort					€ 2.710
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot					€ 652

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	192.817	178.729
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	190.107	170.902
Financieringstekort / overschot	<u>2.710</u>	<u>7.827</u>

**5. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	62.455	43.772
2. Kassen	2	1
Totaal liquide middelen	<u>62.457</u>	<u>43.773</u>

**Toelichting:**

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



## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	x € 1.000	x € 1.000
I Gestort en opgevraagd kapitaal	1.042	1.042
II Bestemmingsfonds	56.789	45.876
III Overige reserves	10.142	9.891
	<u>67.973</u>	<u>56.809</u>

Het verloop van het groepsvermogen is als volgt weer te geven:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Groepsvermogen per 1 januari	56.809	51.192
Bij: resultaat boekjaar	11.164	5.617
Bij: overige mutaties	-	-
Groepsvermogen per 31 december	<u>67.973</u>	<u>56.809</u>

## 6.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-23</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-23</b>
	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.II Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-23</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-23</b>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	45.876	10.913	-	56.789
	<u>45.876</u>	<u>10.913</u>	<u>-</u>	<u>56.789</u>

## 6.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-23</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-23</b>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene Reserves	9.891	251	-	10.142
	<u>9.891</u>	<u>251</u>	<u>-</u>	<u>10.142</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

## 6.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	11.164	5.617
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>11.164</u>	<u>5.617</u>

## 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
jubileumverplichtingen	620	149	55	-	714
langdurig zieken	2.979	1.506	1.139	-	3.346
WGA eigen risico	1.615	457		-	2.072
generatieregeling	3.390		248	162	2.980
Totaal voorzieningen	<u>8.604</u>	<u>2.112</u>	<u>1.442</u>	<u>162</u>	<u>9.112</u>

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

	<u>31-dec-23</u> x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.443
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.669
hiervan > 5 jaar	2.183

## Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Jubileumverplichtingen

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 2% (2022: 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% (2022: 2%).

**3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	1.400	3.606
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	200	2.206
Stand per 31 december	<u>1.200</u>	<u>1.400</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	200	200
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.000</u>	<u>1.200</u>

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	200	200
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.000	1.200
hiervan > 5 jaar	-	-

**Toelichting:**

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

- Bankhypothec 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:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Financieringoverschot	652	652
2. reservering vakantiegeld	5.313	5.369
3. reservering vakantiedagen	8.095	6.988
4. Nog te betalen kosten	17.996	17.657
- nog te betalen salarissen	1.802	1.462
- nog te betalen kosten	10.617	12.023
- vooruitontvangen opbrengsten	548	578
- overige schulden	3.726	2.482
- subsidies overig	1.303	1.112
Totaal overige schulden	<u>32.056</u>	<u>30.666</u>

**Toelichting:**

Onder de kortlopende schulden is een reservering voor productierisico's opgenomen van € 2,9 miljoen (2022: € 1,6 miljoen).

Deze reservering bestaat uit (verwachte) overschrijdingen van productieafspraken met Zorgkantoren en zorgverzekeraars en daarnaast uit een reservering voor materiële controles door deze partijen.

Vanuit de ontvangen middelen IZA Fonds Wijkverpleging 2023 (€ 0,45 miljoen) is op balansdatum € 0,04 miljoen besteed. Het niet bestede bedrag is opgenomen onder de kortlopende schulden. De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

### 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### 10. Financiële instrumenten

##### 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 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 28.135 miljoen (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. 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 2023.

##### 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.

**3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****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>&lt; 1 jaar</u>	<u>1 tot 5 jaar</u>	<u>&gt; 5 jaar</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurcontracten	11.306	25.829	32.288
Leasecontracten (operational)	39	118	-
Stand per 31 december	<u>11.345</u>	<u>25.947</u>	<u>32.288</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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa * € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa * € 1.000	Totaal * € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- 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 1 januari 2023	<u>27.882</u>	<u>9.205</u>	<u>7.930</u>	<u>4.749</u>	<u>-</u>	<u>49.766</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	700	3.236	1.803	5.030	-	10.769
- investeringen onderhanden projecten	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.473	1.353	1.787	-	-	5.613
- overige waardeverminderingen	-	1.324	83	394	-	1.801
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde onderhanden projecten	-	-	-	5.739	-	5.739
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	5.739	-	5.739
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.773-</u>	<u>559</u>	<u>67-</u>	<u>1.103-</u>	<u>-</u>	<u>2.384-</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	106.388	36.968	24.429	6.385	-	174.170
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	80.279	27.204	16.566	2.739	-	126.788
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>26.109</u>	<u>9.764</u>	<u>7.863</u>	<u>3.646</u>	<u>-</u>	<u>47.382</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 2023	-	-	-	-	93	-	-	93
Kapitaalstortingen / verkoop effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
Belastingdruk boekjaar	-	-	-	-	41	-	-	41
Amortisatie (dis)agio naar voorziening	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-	-	134	-	-	134



## 3.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Rest-schuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000		* € 1.000	
Fontis Vitaal	1-jun-14	1.500	10	Geldlening	2,00%	1.400	-	200	1.200	200	Lineair	200	
<b>Totaal</b>						<b>1.400</b>	<b>-</b>	<b>200</b>	<b>1.200</b>	<b>200</b>		<b>200</b>	

## 3.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

## 12.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Geriatrische Revalidatie Zorg	12.341	12.735
Eerste Lijns Verblijf	6.771	5.915
Wijkverpleging	20.832	20.646
Eerste Lijns Zorg	1.912	1.320
Totaal	<u>41.856</u>	<u>40.616</u>

**Toelichting:**

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's begrepen van € 0,3 miljoen (2022: € 0,4 miljoen).

## 12.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Budget Aanvaardbare Kosten	191.694	179.934
Totaal	<u>191.694</u>	<u>179.934</u>

**Toelichting:**

In 2023 nemen de opbrengsten met 6,5% toe tot € 191,6 miljoen. Deze toename hangt vooral samen met de indexatie van de tarieven in 2023.

## 12.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Persoons Gebonden Budget	84	72
Eigen Bijdrage Clienten	22	0
Totaal	<u>105</u>	<u>72</u>

## 13. Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Jeugdwet		
- gemeente Uithoorn	30	44
- gemeente Heemstede	9	15
- gemeente Aalsmeer	51	11
- gemeente Diemen	44	35
- gemeente Amstelveen	42	42
- gemeente Haarlem	9	9
- gemeente Haarlemmermeer	247	247
Totaal	<u>432</u>	<u>403</u>

**14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	5.289	5.521
Maaltijdopbrengsten	812	567
Verhuuropbrengsten	1.463	1.384
Opbrengsten Winkel/Bar	286	306
Overige subsidies	2.806	2.999
<b>Totaal</b>	<b>10.655</b>	<b>10.777</b>

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Overige opbrengsten	3.579	2.634
<b>Totaal</b>	<b>3.579</b>	<b>2.634</b>

**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>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Personeel niet in loondienst	24.747	21.686
Kosten uitbesteding onderaannemers	750	788
Totaal	<u>25.497</u>	<u>22.474</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.

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pensioenpremies	9.881	9.958
Totaal personeelskosten	<u>144.198</u>	<u>140.542</u>

**Toelichting:**

De toename van de personeelskosten hangt samen met de CAO verhogingen die in 2023 van toepassing zijn. Het aantal FTE neemt iets af ten opzichte van 2022.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per entiteit:		
Stichting Amstelring Groep	1.762	1.767
Thuiszorg Amstelring groep B.V.	361	380
Flexira B.V.	187	210
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	5.613	6.469
Totaal afschrijvingen	<u>5.613</u>	<u>6.469</u>

**19. Overige waardevermindering van vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	1.801	437
Totaal Overige waardevermindering van vaste activa	<u>1.801</u>	<u>437</u>

**20. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Overige personele kosten	5.281	4.858
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	14.735	13.658
Algemene kosten	14.651	11.021
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.107	8.770
Onderhoud en energiekosten	6.663	6.653
Huur en leasing	11.378	10.985
Dotaties en vrijval voorzieningen	533	2.670
Totaal overige bedrijfskosten	<u>61.348</u>	<u>58.615</u>

**21. Rentebaten en -lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Rentebaten	-1.369	16
Subtotaal financiële baten	<u>-1.369</u>	<u>16</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	232
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.343</u>	<u>248</u>

**Toelichting:**

Door de oplopende rentestanden zijn de renteopbrengsten in 2023 sterk toegenomen. Per saldo is daarom sprake van rentebaten van € 1,3 miljoen.

**LASTEN****22. Belastingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekjaar 2023	44	-
Boekjaar 2022	-	35
Totaal	<u>44</u>	<u>35</u>

**23. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Controle van de jaarrekening	282	267
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	22	22
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>304</u>	<u>289</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 toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 19 van de enkelvoudige jaarrekening.

**25. Gebeurtenissen na balansdatum**

Per 1 januari 2024 heeft de fusie tussen Thuiszorg Amstelring Groep BV en Stichting Amstelring groep plaatsgevonden. Stichting Amstelring Groep bezit tot het moment van de fusie alle aandelen in deze vennootschap. De activiteiten van Thuiszorg Amstelring Groep BV zijn na de fusie voortgezet in Stichting Amstelring Groep. Bij deze fusie zijn alle rechten en verplichtingen van Thuiszorg Amstelring Groep BV door Stichting Amstelring Groep overgenomen.

## 3.2 Enkelvoudige jaarrekening



**3.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		x € 1.000	x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		23.329	25.103
2. machines en installaties		9.434	8.849
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		7.698	7.727
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		3.646	4.642
Totaal materiële vaste activa		<u>44.107</u>	<u>46.321</u>
II Financiële vaste activa	2		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		4.001	3.815
2. vorderingen op groepsmaatschappijen		512	512
Totaal financiële vaste activa		<u>4.513</u>	<u>4.327</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	2.082	2.372
II Vorderingen			
1. op handelsdebiteuren		3.018	1.659
2. op groepsmaatschappijen		4.111	1.822
3. overige vorderingen	4	4.077	10.374
4. overlopende activa	4	3.430	2.139
Totaal vorderingen		<u>14.636</u>	<u>15.994</u>
III Liquide middelen	5	57.693	38.256
<b>C Totaal activa</b>		<u>123.031</u>	<u>107.270</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Eigenvermogen</b>			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	6	1.042	1.042
II Bestemmingsfonds		56.785	45.873
III Overige reserves		10.090	9.904
Totaal eigen vermogen		<u>67.917</u>	<u>56.819</u>
<b>E Voorzieningen</b>			
1. overige	7	10.353	9.386
Totaal voorzieningen		<u>10.353</u>	<u>9.386</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>			
1. schulden aan banken	8	1.000	1.200
Totaal langlopende schulden		<u>1.000</u>	<u>1.200</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
1. schulden aan banken		200	200
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.795	5.608
3. schulden aan groepsmaatschappijen		6.948	2.530
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.179	1.682
5. schulden ter zake pensioenen		2.623	2.572
6. overige schulden	9	27.016	27.273
Totaal kortlopende schulden		<u>43.761</u>	<u>39.865</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>123.031</u>	<u>107.270</u>

**3.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023**

	<b>Ref.</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
		x € 1.000	x € 1.000
<b>A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	10		
1. Zorgverzekeringswet		21.179	20.256
2. Wet langdurige zorg		187.600	175.955
3. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>17</u>	<u>18</u>
		208.796	196.229
<b>B. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	11	<u>6.609</u>	<u>6.819</u>
<b>Netto omzet</b>		215.405	203.048
Overige bedrijfsopbrengsten	12	<u>2.973</u>	<u>3.331</u>
		2.973	3.331
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>218.378</u>	<u>206.379</u>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	13	33.033	31.773
Lonen en salarissen	14	87.241	83.441
Sociale lasten	14	15.173	15.351
Pensioenlasten	14	7.621	7.556
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	5.402	6.313
Overige waardevermindering van vaste activa	16	1.801	437
Overige bedrijfskosten	17	<u>57.002</u>	<u>54.196</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		207.273	199.067
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	1.261	2
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	<u>1.268</u>	<u>1.697</u>
		-7	-1.695
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>11.098</u>	<u>5.617</u>
Belastingen		-	-
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u><u>11.098</u></u>	<u><u>5.617</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten		10.912	5.400
Overige reserves		186	217
		<u><u>11.098</u></u>	<u><u>5.617</u></u>

### **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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	46.321	46.112
Bij: investeringen	10.580	19.279
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	5.402	6.313
Af: overige waardeverminderingen	1.801	437
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	5.591	12.320
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>44.107</u></u>	<u><u>46.321</u></u>

#### 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari		
Kapitaalstortingen	4.327	4.220
Resultaat deelnemingen	186	217
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-110
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>4.513</u></u>	<u><u>4.327</u></u>

#### 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.

#### Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				x € 1.000	x € 1.000
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	Wijkverpleging	18	100%	-8.524	-1.427
Flexira B.V.	Uitleen personeel	18	100%	750	22
Meeram Beheer B.V.	Vastgoedexploitatie	18	100%	3.251	164

##### 3. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's	2.082	2.369
2. Af: voorziening onderhanden werk	-	3
Totaal onderhanden werk	<u><u>2.082</u></u>	<u><u>2.372</u></u>

**3.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS****ACTIVA****4. Vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Overige vorderingen:	4.077	10.374
- Financieringstekort	2.710	7.827
- Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	168	235
- Nog te factureren omzet Zorgverzekeringswet (ZVW)	2.034	2.014
- Nog te factureren omzet WMO	-855	271
- Nog te factureren omzet overige zorgprestaties	20	27
2 Overlopende activa	3.430	2.139
- Nog te ontvangen bedragen	2.189	1.125
- Overige vorderingen	1.124	873
- Subsidie regeling bekostiging	84	138
- Overlopende activa	33	3
	<u>7.507</u>	<u>12.513</u>

**5. Liquide middelen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	57.691	38.255
2. Kassen	2	1
3. Deposito's	-	-
Totaal liquide middelen	<u>57.693</u>	<u>38.256</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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
I Gestort en opgevraagd kapitaal	1.042	1.042
II Bestemmingsfonds	56.785	45.873
III Overige reserves	10.090	9.904
Totaal eigen vermogen	<u>67.917</u>	<u>56.819</u>

## 6.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</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.II Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	45.873	10.912		56.785
Totaal bestemmingsfonds	<u>45.873</u>	<u>10.912</u>	<u>-</u>	<u>56.785</u>

## 6.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige reserves:				-
Algemene Reserves	9.904	186		10.090
Totaal overige reserves	<u>9.904</u>	<u>186</u>	<u>-</u>	<u>10.090</u>

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2023 en resultaat over 2023

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Amstelring Groep	67.917	11.098
Mytylstichting Amstelrade	55	65
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>67.972</u>	<u>11.163</u>

## 3.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 7 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-23 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-23 x € 1.000
1. overige					-
jubileumverplichtingen	493	121	53		561
langdurig zieken	2.382	1.711	1.139		2.954
WGA eigen risico	1.346	400			1.746
generatiebeleid	3.390		248	162	2.980
Thuiszorg Amstelring Groep BV	1.775	337			2.112
Totaal voorzieningen	9.386	2.569	1.440	162	10.353

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

	31-dec-23 x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.555
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.798
hiervan > 5 jaar	2.183

## 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.

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

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
Stand per 1 januari	1.400	3.606
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	200	2.206
Stand per 31 december	1.200	1.400
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	200	200
Stand langlopende schulden per 31 december	1.000	1.200

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

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	200	200
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.000	1.200
hiervan > 5 jaar	200	200

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)

<i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i>	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
1. financieringsoverschot	652	652
1. reservering vakantiegeld	4.308	4.039
2. reservering vakantiedagen	5.973	5.322
3. nog te betalen kosten	16.083	17.260
Totaal overige schulden	27.016	27.273



## 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 bedrijfs proces dienstbare materiële activa * € 1.000	Totaal * € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- 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 1 januari 2023	<u>25.103</u>	<u>8.849</u>	<u>7.727</u>	<u>4.642</u>	<u>-</u>	<u>46.321</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	572	3.236	1.783	4.989	-	10.580
- investeringen onderhanden werk	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.346	1.327	1.729	-	-	5.402
- overige waardeverminderingen	-	1.324	83	394	-	1.801
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde onderhanden werk	-	-	-	5.591	-	5.591
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	5.591	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.774-</u>	<u>585</u>	<u>29-</u>	<u>996-</u>	<u>-</u>	<u>2.214-</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	100.164	36.092	23.250	6.592	-	166.098
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- bijzondere waardevermindering	2.822	1.500	1.196	2.323	-	7.841
- cumulatieve afschrijvingen	74.013	25.158	14.356	623	-	114.150
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>23.329</u>	<u>9.434</u>	<u>7.698</u>	<u>3.646</u>	<u>-</u>	<u>44.107</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 deelgenomen (overige deelnemingen)	Asbest sanering	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 2023	3.815	-	512	-	-	-	-	4.327
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	186	-	-	-	-	-	-	186
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstrekke leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen compensatieregeling	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Naar voorziening deelneming	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2023	4.001	-	512	-	-	-	-	4.513

3.2.6 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Datum	Hoofd som	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Rest-schuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Rest-schuld 31 december 2023	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2023	Aflossings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000		* € 1.000	
Fontis Vitaal	1-aug-14	600	10		2,00%	1.400	-	200	1.200	200	6	Lineair	200	
<b>Totaal</b>						<b>1.400</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>1.200</b>	<b>200</b>			<b>200</b>	

**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>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Geriatrische Revalidatie Zorg	12.341	12.735
Eerste Lijnsverblijf	6.771	5.915
Wijkverpleging	157	295
Eerste Lijns zorg	1.910	1.311
Totaal	<u>21.179</u>	<u>20.256</u>

**10.2 Wet langdurige zorg**

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Budget Aanvaardbare Kosten	187.600	175.955
Totaal	<u>187.600</u>	<u>175.955</u>

**10.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Beschermd wonen	-	-
Persoons Gebonden Budget	17	18
Totaal	<u>17</u>	<u>18</u>

**11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	1.928	2.180
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.319	2.566
Maaltijdopbrengsten	786	556
Verhuuropbrengsten	1.268	1.211
Eigen bijdrage cliënten	22	0
Opbrengsten winkel en bar	286	306
Totaal	<u>6.609</u>	<u>6.819</u>

**12. Overige bedrijfsopbrengsten**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige opbrengsten	2.973	3.331
Totaal	<u>2.973</u>	<u>3.331</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>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	32.262	30.981
Kosten uitbesteding onderaannemers	771	792
<b>Totaal</b>	<u><u>33.033</u></u>	<u><u>31.773</u></u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	87.241	83.441
Sociale lasten	15.173	15.351
Pensioenpremies	7.621	7.556
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>110.035</u></u>	<u><u>106.348</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.762</u></u>	<u><u>1.767</u></u>

**15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	5.402	6.313
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u><u>5.402</u></u>	<u><u>6.313</u></u>

**16. Overige waardeverminderingen van vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.801	437
<b>Totaal Overige waardeverminderingen vaste activa</b>	<u><u>1.801</u></u>	<u><u>437</u></u>

**17. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige personele kosten	4.000	3.605
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	14.261	13.232
Algemene kosten	13.521	9.882
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.998	8.623
Onderhoud en energiekosten	6.509	6.558
Huur en leasing	11.049	10.687
Dotaties en vrijval voorzieningen	711	2.482
Bijdrage aan centrale ondersteuning door groepsmaatschappijen	-1.047	-873
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<u><u>57.002</u></u>	<u><u>54.196</u></u>

**18. Rentelasten en soortgelijke kosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	1.261	2
Subtotaal financiële baten	<u>1.261</u>	<u>2</u>
Rentelasten	26	232
Resultaat deelnemingen	1.242	1.465
Subtotaal financiële lasten	<u>1.268</u>	<u>1.697</u>
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u><u>-7</u></u>	<u><u>-1.695</u></u>

**19. WNT-VERANTWOORDING 2023 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 2023 € 223.000 (klasse V).

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

bedragen x € 1	I. Borghuis	J. Lambriks
Funcctiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	205.829	205.070
Beloningen betaalbaar op termijn	15.170	15.144
<i>Subtotaal</i>	220.999	220.214
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2023</b>	<b>220.999</b>	<b>220.214</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
<b>Gegevens 2022</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
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
Totale bezoldiging 2022	214.095	207.490



**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 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	22.240	22.240	16.810
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>22.240</b>	<b>22.240</b>	<b>16.810</b>
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.
<b>Gegevens 2022</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	21.540	21.540	16.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600

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 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	16.810	16.810	16.810
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>16.810</b>	<b>16.810</b>	<b>16.810</b>
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.
<b>Gegevens 2022</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	16.280	16.280	16.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**Raad van Bestuur**

\_\_\_\_\_  
I. Borghuis 29 april 2024

\_\_\_\_\_  
J. Lambriks 29 april 2024

**Raad van Toezicht**

\_\_\_\_\_  
A.C.H. Versteegden 16 mei 2024

\_\_\_\_\_  
P.B. Lalleman 16 mei 2024

\_\_\_\_\_  
R.A.J. Muijsers 16 mei 2024

\_\_\_\_\_  
L.D.P. Lombaers 16 mei 2024

\_\_\_\_\_  
H.S.M. Kort 16 mei 2024

\_\_\_\_\_  
A.M. van Dalen 16 mei 2024

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 2023 vastgesteld in de vergadering van 29 april 2024.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2024.

#### **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.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**