

Jaarverslag 2022

Stichting Nieuw Unicum

Versie 2023-05-25

Jaarverslag 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.0	Bestuursverslag 2022	3
1.0.1	Reflectie raad van toezicht	9
1.1	Jaarrekening	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	12
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	14
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	15
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	16
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	22
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	29
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	30
1.1.9	WNT verantwoording	33
1.1.10	Vaststelling en goedkeuring	36
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
1.2.2	Nevenvestigingen	38
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

1.0 Bestuursverslag 2022

1 Algemeen

Nieuw Unicum ondersteunt mensen met lichamelijke beperkingen, al dan niet in combinatie met cognitieve beperkingen en is een MS-Expertisecentrum. Het mission statement van de organisatie luidt:

*We doen al het mogelijke om mensen met (progressieve) lichamelijke en cognitieve beperkingen een **waardevol en betekenisvol bestaan** te geven. We zijn daarin **creatief en ambitieus**. Ieder mens is anders en daarom geloven we in de dialoog. Door in gesprek te blijven met elkaar:*

- vinden we **per individu** een passende combinatie van de **menselijke maat** en **specialistische kennis** van zorg en ondersteuning
- stimuleren we **multidisciplinaire samenwerking**
- ontstaat de mogelijkheid om samen onze zorg en ondersteuning naar **een hoger plan** te brengen.

De ambitie van Nieuw Unicum is om dé leidende organisatie in Nederland te zijn voor mensen met ernstige lichamelijke en vaak cognitieve beperkingen als gevolg van MS of andere aandoeningen. En levert excellente, warme, professionele zorg voor alle bewoners en cliënten die nog thuis wonen, binnen gezonde financiële kaders.

De kernactiviteiten van Nieuw Unicum bestaan uit het bieden van intramurale zorg in een huiselijke setting waarbij de cliënten zich als bewoners van de instelling kunnen voelen en gedragen. Daarbij naar behoefte ondersteund door een professionele zorgorganisatie waarin verplegend en verzorgend personeel goed samenwerkt met een eigen team van artsen, behandelaren, paramedici en tandartsen. Alhoewel de instelling is gevestigd in Zandvoort en 3 lokaties in de regio Zandvoort/Haarlem heeft, strekt het verzorgingsgebied tot geheel Nederland.

De kennis en ervaring van Nieuw Unicum is te waardevol om slechts tot de eigen instelling voorbehouden te blijven. Daarom ontwikkelt Nieuw Unicum zich met meerdere partners in het omliggende veld tot een nationaal expertise centrum wat gaat behoren tot de Regionale Expertise Centra en de Doelgroepen Expertise Centra in het kader van de landelijke beweging Laag Volume Hoog Complexe zorg in Nederland.

Structuur

Nieuw Unicum is een Stichting, opgericht in 1974 en heeft in 2022 een Raad van Bestuur die eindverantwoordelijkheid draagt voor beleid en uitvoering, een uitvoeringsorganisatie met reguliere taakverdeling en delegatie van verantwoordelijkheden. De stichting heeft het intern toezicht georganiseerd in een Raad van Toezicht. Voor beide lichamen bestaat een reglement waarin verantwoordelijkheden en gedragingen nader zijn afgesproken. In 2022 bedroeg het aantal 603 medewerkers waarvan 480 vaste en 123 flex-medewerkers.

Speerpunten

Nieuw Unicum heeft zich in het meerjaren strategisch plan van 2021 ten doel gesteld om invulling te geven aan de missie en visie van Nieuw Unicum door de juiste zorg op maat aan de bewoners te leveren die past bij het progressieve karakter van de aandoening. Het ontwikkelen, implementeren en rapporteren vanuit een modern kwaliteitsmanagementsysteem had prioriteit evenals het ontwikkelen van het MS Expertisecentrum.

2 Gang van zaken gedurende het boekjaar

Naar de aard van onze activiteiten waarin het langdurig verblijf van onze bewoners wordt gefinancierd vanuit de WIZ waren de opbrengsten in lijn met de begroting. Als gevolg van tussentijdse tariefswijzigingen en een kleiner aandeel Tijdelijk Verblijf kwam de omzet uit op circa € 37,7mln tegenover € 36,1mln een jaar eerder.

Het resultaat van Nieuw Unicum was in 2022, ondanks de genoemde omzetstijgingen, negatief. (-/- € 0,5mln in 2022 versus +/- € 1,7mln in 2021). Dit was het directe gevolg van de prijsstijgingen in het boekjaar, vooral voor de inzet van arbeid. Dit werd veroorzaakt door de gevolgen van de CAO afspraken zoals die gemaakt werden waardoor de salariskosten fors stegen. Door een grote uitstroom van ervaren medewerkers werd Nieuw Unicum gedwongen om nieuw personeel zelf op te leiden en daarnaast terug te vallen op Personeel Niet In Loondienst. Dit sectorbrede beeld maakte dat Nieuw Unicum de begroting PNIL fors overschreed. Dat gevoegd bij de generieke prijsstijgingen in de overige bedrijfskosten maakte dat de bedrijfskosten sneller stegen dan de tariefsontwikkeling kon bijbenen. Met een negatief resultaat tot gevolg.

Het jaar 2022 werd gekenmerkt door onrust in de governance. Inkomende en uitgaande bestuurders en managers maakten het moeilijk om eerdere besluiten om te zetten in concrete acties. Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben veel energie moeten steken in het de organisatie op een verantwoorde wijze door deze lastige periode heenloodsen en te zorgen voor een nieuwe governance structuur met een daarbij passende Raad van Bestuur én Raad van Toezicht. Per balansdatum zijn de blauwdrukken voor die governance structuur bekend geraakt en zijn consultatie rondes gehouden. De bij die structuur passende Raad van Bestuur is gevonden en de Raad van Toezicht bijna volledig nieuw bemenst.

Deze focus op de interne onrust en het herstellen daarvan heeft de toenmalige Raad van Bestuur afgehouden van het doorontwikkelen van de organisatie en het neerzetten van het MS Expertisecentrum. De plannen staan in grote lijnen nog overeind, evenals de afspraken met ketenpartners over het MS Expertisecentrum waardoor die in 2023 met hernieuwd élan aangepakt kunnen worden.

3 Per balansdatum

Nieuw Unicum heeft zich in 2022 op financieel-economisch gebied negatief ontwikkeld als gevolg van de verlieslatende exploitatie. De reserves die de stichting de afgelopen jaren heeft ontwikkeld zijn in het huidige boekjaar dienovereenkomstig geslonken van € 11,8mln naar € 11,3mln.

Met ING Bank heeft Nieuw Unicum convenanten afgesloten met betrekking tot de minimale solvabiliteit en gerealiseerde EBITDA. De solvabiliteit (eigen vermogen/vreemd vermogen) van Nieuw Unicum is gestegen van 44,1% in 2021 naar 45,2% in 2022 kan daarmee nog steeds goed worden genoemd. De solvabiliteit ligt ruim boven de interne norm van 25% wat wenselijk wordt geacht door de raad van bestuur om eventuele financiële tegenslagen op te vangen. Echter, de EBITDA haalde met € 1,6mln de gewenste *hurdle* van €2,2mln niet en daarvoor werd een waiver gevraagd en verkregen van de huisbankier.

De liquiditeit (current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden) van de stichting heeft zich ontwikkeld van 1,81 in 2021 naar 1,77 in 2022 en is daarmee nog steeds voldoende ruim.

De Loan-to-value ratio (langlopende schulden/materieel vaste activa) is in het huidige boekjaar verbeterd van 49,3% naar 46,7% als gevolg van een forse aflossing van een bullet-lening van ING Bank. Dit betekent dat de waarde van de schulden die zijn aangegaan ten behoeve van acquisitie van materieel vaste activa relatief lager zijn geworden ten opzichte van de waarde van de materieel vaste activa.

De kasstroom kende een netto uitstroom van € 1,1mln versus een netto instroom van € 2,3 mln het jaar ervoor.

Door een matiging in de uitgaven heeft de organisatie de uitgaande kasstroom weten te beperken. Voor de komende jaren geldt dat uitgestelde investeringen in huisvesting en apparatuur doorgang zullen krijgen en daarmee de kwaliteit van de verleende zorg op het gewenste peil te houden. Dit noodzaakt Nieuw Unicum tot een herstel van de exploitatieresultaten. Het boekjaar 2023 zal met een begroot resultaat van circa

-/- €1mln dan ook in het teken staan van het herpositioneren van de organisatie waardoor 2024 en de jaren daarna met een voordelig resultaat afgesloten zullen worden.

4 Kwaliteitshandelen

Sinds in 2019 gekozen is om geen gebruik meer te maken van een certificering, mist binnen Nieuw Unicum een goed werkend kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) met een interne toetsingscyclus. Er werd wel getoetst, maar niet op structurele basis. In 2021 is een grote slag gemaakt met de herziening van het kwaliteitsmanagementsysteem. Dit KMS was in 2022 zo goed als gereed, maar er werd een pas op de plaats gemaakt om de nieuwe organisatiestructuur af te wachten en deze te beschrijven. In 2022 heeft wel een eerste implementatie plaatsgevonden in de zorgteams.

KPI's kwaliteit organisatiebreed 2022	
I. Bieden van adequate zorg	
Zorgleefplannen actueel (BS1)	
Multidisciplinaire Overleggen (BS1)	
Realisatie Teamreflecties (BS3)	
II. Continuïteit van de zorg realiseren	
Ziekteverzuim onder medewerkers	
III. Optimale processen en voldoen aan de normen	
Voortgang interne audits	
Voortgang Plan-Do-Check-Act cyclus borgen (BS4)	
IV. Optimale cliëntveiligheid	
Aantal MIC-meldingen	
Val/agressie/medicatie	
Realisatie MIC-commissie (BS1)	
Calamiteiten opvolging	
Het volgen van het stappenplan WZD (BS2)	
V. Hoge mate cliënttevredenheid	
Tevredenheidsscores van bewoners / cliënten over de zorgafdelingen (BS2)	
Aantal klachten (per categorie)	
Hof-bijeenkomsten	
Afhandeling klachtenBS2)	

Noot 1:

Gekleurde vakken zijn obv normstellende KPI's gescoord. Niet gekleurde vakken zijn KPI's waar geen normstelling aan is opgelegd.

5 Risico's en onzekerheden

De vraag naar de intramurale zorgverlening zoals die door Nieuw Unicum wordt aangeboden, stijgt jaarlijks wat blijkt uit de wachtlijst ter grootte van 18 maanden. Ondanks het feit dat nieuwe bewoners langer dan voorheen in een thuisomgeving verzorgd en verpleegd worden. De instroom bij Nieuw Unicum van nieuwe bewoners neemt niet af. De zorgvraag waarmee bewoners inhuizen is echter diepgaander en zwaarder dan vroeger, juist vanwege dat langere verblijf in een thuisomgeving waarmee in een later stadium van de progressieve ziekte hulp wordt gevonden bij Nieuw Unicum.

Dat betekent dat de zorgvraag en zorgzwaarte van onze bewoners gemiddeld stijgen. Dat zorgt voor een uitdaging om voldoende en juist geschoolde medewerkers te vinden. En het betekent een uitdaging om de kostenstijgingen in de hand te houden teneinde de maatschappelijke wens om de zorgkosten niet te laten stijgen, te kunnen beantwoorden. Dit vraagt om ontwikkeling van nieuwe inzichten en innovaties in de zorg en daar richt Nieuw Unicum zich in de komende jaren in toenemende mate op.

De stijgende energieprijzen en prijzen van levensbehoeften vormen een onzekerheid voor de stichting. De snel toenemende prijzen maken het lastig om een sluitende begroting te maken en te kunnen anticiperen op toekomstige uitgaven. Echter, door de gezonde financiële buffers van Nieuw Unicum vormt dit op het moment van schrijven geen gevaar voor de continuïteit van de stichting. Uit de liquiditeitspositie blijkt dat de stichting op termijn ruimschoots aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

Nieuw Unicum zal mede om die redenen in 2023 en daarna een visie ontwikkelen en ten uitvoer brengen waarin sociale en technologische innovatie de bewoners én onze zorgmedewerkers steunen en ontlasten. Dat dient in een goed geoutilleerde omgeving te gebeuren die daarbij aansluit. Nieuw Unicum zal in 2023 een plan vormen waarin de huisvesting ondersteunend gaat zijn en tegelijk beantwoordt aan de maatschappelijke tendensen rond duurzaamheid die steeds meer in dringende regels wordt gevat. En die steeds vaker zijn geënt op strenger wordende milieuwetgeving. De vastgoed- en huisvestingssituatie van Nieuw Unicum vraagt om snelle planvorming én besluitvorming op dit punt. Het is vooral het terugdringen van de CO2-footprint die onze MVO-doelstelling bepaalt.

Deze opsomming onderstreept de noodzaak voor Nieuw Unicum om solide te blijven in haar kernopdracht en tegelijkertijd wendbaar te zijn om te kunnen inspelen op de interne en externe ontwikkelingen. De gekozen organisatiestructuur zorgt voor de passende governance door een plattere organisatie te vormen waarin de communicatie sneller en meer doeltreffend kan plaatsvinden.

In 2022 is het besluit genomen om het zorgadministratiesysteem te vervangen. Systeem PlanCare wordt uitgefaseerd in Nederland en een uitgebreide zoektocht en analyse maakte dat Nieuw Unicum koos voor ONS van Nedap. Daarin volgen wij vele vakbroeders. De implementatie voorbereidingen zijn in 2022 getroffen en daadwerkelijke implementatie is voorzien in mei 2023. Dit is een zeer belangrijke implementatie die ons voorbereidt op verbetering van de ondersteuning van ons zorgpersoneel en daarmee de verbeterde zorg voor onze bewoners.

Onze eigen auditing en die van onze accountant toont aan dat de kwaliteit van onze administratieve organisatie goed op orde is. Het risico op fraude en corruptie achten wij niet groot. De functiescheiding die binnen de stichting is aangebracht is van voldoende niveau om eventuele onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk te beperken. De financiële administratie is afgeschermd voor het niet-financiële personeel om te voorkomen dat niet-bevoegd personeel toegang krijgt tot onze administratie. De aanbestedingen voor nieuwbouwprojecten worden goedgekeurd door de raad van toezicht, om hiermee mogelijke belangenverstrengelingen te voorkomen.

Nieuw Unicum hanteert een beleid waarin prudentie de boventoon voert. Wij voeren daarom een financieel sober beleid waarin wij geen liquiditeitsrisico's, geen beleggingsrisico's en geen onnodige renterisico's willen lopen. Mede daarom overleggen wij periodiek met onze accountant én fiscaal adviseurs teneinde compliant te zijn aan vigerende wet- & regelgeving. Periodiek worden alle risico's geëvalueerd en besproken in een gezamenlijk overleg van Raad van Bestuur en Managementteam. Nieuwe risico's worden toegevoegd en niet meer bestaande eventueel afgevoerd. Bijsturingen of aanvullende acties worden daar besloten en op uitvoering gevolgd.

In het voorgaande jaar is de COVID-pandemie een grote factor van onzekerheid geweest voor de stichting. Hieraan is door de inzet van het personeel en andere betrokkenen het hoofd geboden. De kans op een volgende uitbraak van corona vormt voor de stichting echter nog steeds een risico. Enerzijds wordt veelal met kwetsbare bewoners gewerkt waarvoor besmetting met het virus ernstige gevolgen kan hebben. Anderzijds heeft een toename van besmettingen ook als gevolg dat een grotere uitval dan normaal ontstaat onder het personeel. Dit, in combinatie met een groter wordende vraag naar personeel die vooralsnog niet volledig opgevuld wordt, vormt een risico richting de toekomst.

6 Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) is een steeds groter wordend onderwerp van gesprek voor alle organisaties in de maatschappij. Nieuw Unicum houdt zich hier ook mee bezig. Het doel van MVO is om naast het zorgen voor de eigen organisatie ook zorg te dragen voor het milieu, klimaat en de bevolking.

Verder probeert Nieuw Unicum bij te dragen door energiebesparende maatregelen te nemen, de dialoog aan te gaan met stakeholders en de ontwikkelingen op het gebied van klimaat, milieu en wetgeving omtrent deze onderwerpen bij te houden. Zo zijn al eerder zonnepanelen geïnstalleerd, zijn ledlampen in gebruik genomen, is verder afvalscheiding in gevoerd en wordt onderzoek verricht naar het verbeteren van de energieprestatie van de huisvesting van de organisatie. In samenwerking met expertbureaus zoeken wij naar verdere mogelijkheden die zich goed verhouden tot onze huisvestingsagenda van de komende jaren.

Binnen Nieuw Unicum hanteren wij een gedragscode voor het personeel. Door middel van deze gedragscode wordt getracht een fijne, veilige werkomgeving te creëren voor het personeel en een prettige omgeving te zijn voor de bewoners. Daarnaast leven wij de Governancecode Zorg na. Wij zien dit als een verplichting voor onze organisatie.

7 2023 en volgende jaren

Uit de jaarcijfers 2022 blijkt dat Nieuw Unicum verlieslatend opereert. Dat is geen solide basis voor een gezonde organisatie in de toekomst. Daarvoor is in 2022 al een plan opgesteld en in werking gezet die maakt dat 2023 het omslagjaar gaat worden. Om daarna met zwarte cijfers te opereren.

Belangrijke onderdelen van die omslag zijn:

- Vanuit herijkte visie herinrichten van de organisatie met bijbehorende procesinrichting, werkafspraken en ondersteuning.
- Medewerkers opnieuw met elkaar verbinden en met de strategie
- Nieuw élan ontwikkelen door een gezamenlijk cultuurtraject.
- Technische vernieuwing:
 - o Nieuw zorgadministratiesysteem ONS-Nedap
 - o Nieuwe Planning & Roosteren systematiek én uitvoering op de werkvloer
- Investerings in verbetering huisvesting en apparatuur
- Investerings in verbeterde ondersteuning van de collega's in het primaire proces zoals digitale hulpmiddelen en medische apparatuur en hulpmiddelen.

De Raad van Bestuur is vastbesloten om in goede samenwerking met alle medewerkers van Nieuw Unicum, met ondersteuning van de Raad van Toezicht en in goede samenwerking met het Zorgkantoor de nodige stappen te zetten om de noodzakelijke zorg aan onze groeiende groep van bewoners met een groeiende zorgbehoefte op een effectieve en efficiënte wijze te kunnen blijven geven.

1.0.1 Reflectie raad van toezicht

In bestuurlijk opzicht was 2022 voor Nieuw Unicum een turbulent jaar. Nadat de ondernemingsraad eind 2021 het vertrouwen in de raad van bestuur en raad van toezicht had opgezegd zijn er een aantal besluiten genomen om te komen tot een normalisatie van deze situatie. Ondanks de uitkomsten van het onderzoek zoals uitgevoerd door SeederdeBoer bleek er uiteindelijk toch onvoldoende draagvlak om te komen tot een “management reset”. In overleg met alle betrokkenen en om te voorkomen dat de bestuurlijke continuïteit in gevaar kwam is er besloten tot een gefaseerd aftreden van de zittende RVB en RVT leden. Van de vijf RVT leden zijn er per 12 juli 2022 twee afgetreden. De overige leden zullen respectievelijk eind december 2022; eind maart 2023 en eind juli 2023 aftreden. Door de resterende RVT leden is een drievoudige opdracht aan twee procesbegeleiders verstrekt, te weten: herinrichten topstructuur, werven nieuwe raad van bestuur en werven nieuwe raad van toezicht.

In 2022 vergaderde de raad van toezicht meerdere keren zelfstandig en 6 keer in het bijzijn van het bestuur. Daarnaast is er 25 keer overleg gevoerd met de procesbegeleiders inzake de voortgang van hun onderzoek en de te nemen besluiten omtrent organisatiestructuur en werving nieuwe RVB en RVT leden. Daarnaast vonden de reguliere commissievergaderingen plaats van de Commissie Kwaliteit en Veiligheid en die van de Audit Commissie. De commissie Kwaliteit & Veiligheid kwam 2 keer bij elkaar in aanwezigheid van de raad van bestuur en de adviseur Kwaliteit: in maart en september 2022. Vanaf augustus 2022 vonden de vergaderingen van de commissie Kwaliteit en veiligheid plaats in het bijzijn van alle RVT-leden. De volgende onderwerpen zijn in de commissie uitgebreid aan de orde geweest: corona binnen Nieuw Unicum, de audit medisch-technische handelingen van Qualicor, het eigen concept-kwaliteitskader en concept-kwaliteitsmanagement-systeem met het verbeterregister, het cultuurtraject CCE, het inspectiebezoek van de IGJ in Haarlem en het project Grip op basiszorg.

Op het moment dat de zorgen rond kwaliteit van zorg en behandeling opliepen, zijn de twee procesbegeleiders intensief in het verbeterproces betrokken. Er werd een multidisciplinair crisisteam opgetuigd dat verbetermaatregelen inzette voor de kwaliteit van zorg en veiligheid van de bewoners, op zowel de zeer korte als langere termijn. Kwaliteit en veiligheid werd een standaard onderdeel van het wekelijks overleg tussen RVT en procesbegeleiders.

De Audit Commissie is in mei en november bij elkaar gekomen. In de mei vergadering was de accountant aanwezig om de jaarrekening en het accountantsverslag toe te lichten. In beide vergaderingen werd uitgebreid stilgestaan bij de financiële ontwikkelingen van Nieuw Unicum die, geheel in lijn met de sectorontwikkelingen, nogal wat uitdagingen kende.

De cijfermatige ontwikkeling werd daarnaast in de reguliere RvT vergaderingen geagendeerd waarmee bereikt werd dat de Raad zicht kreeg op die ontwikkeling en als sparringpartner kon fungeren voor de RvB.

De raad van toezicht betreurt hoe de zaken zijn gelopen in 2022. Niet in de laatste plaats omdat de bewoners van Nieuw Unicum recht hebben op ‘rust in de tent’ evenals kwalitatief goede en passende zorg, dagbesteding en behandeling op de plek waar ze 24/7 wonen. Precies dit is wat de raad van toezicht belangrijk vindt en waar ze voor staat vanuit haar rol.

De raad van toezicht zal in 2023 in samenspraak met de raad van bestuur verder vorm en inhoud geven aan professioneel en modern toezichthouderschap. Heel praktisch betekent dit dat de toezichthouders regelmatig op werkbezoek zullen komen bij Nieuw Unicum, zichtbaar en benaderbaar. Op moment van schrijven van deze reflectie is de commissie Kwaliteit & Veiligheid al een keer bijeen geweest. De raad van toezicht is intensief in gesprek met de raad van bestuur over de koers van nieuw Nieuw Unicum. Een ding is zeker; in 2023 zullen alle noodzakelijke besluiten worden genomen om te komen tot een verdere verbetering van zorg, behandelzaken en kwaliteit.

Mei 2023,

Hans Kuijer, voorzitter

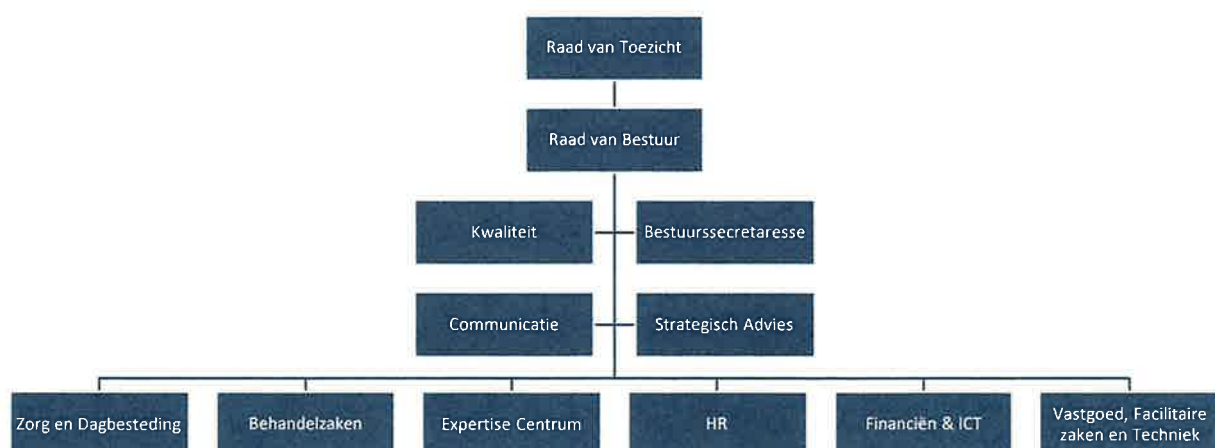
Helma Meeuwissen

Jan van Ravensbergen

Jan Lammers

Carin Velink

Bijlage: Organogram



1.1 Jaarrekening 2022

1.1.1 BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		8.116.375	8.920.309
2. machines en installaties		2.048.573	2.207.317
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		2.135.219	2.254.184
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		165.035	
5. Ontvangen subsidies		-403.905	-429.457
Totaal materiële vaste activa		<u>12.061.297</u>	<u>12.952.353</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4	82.980	107.284
Totaal voorraden		<u>82.980</u>	<u>107.284</u>
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		398.497	253.052
5. overige vorderingen		1.043.564	818.231
7. overlopende activa		59.160	111.349
Totaal vorderingen		<u>1.501.221</u>	<u>1.182.632</u>
V Liquide middelen	8	11.474.596	12.570.426
C Totaal activa		<u>25.120.094</u>	<u>26.812.695</u>

1.1.1 BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		2.081	2.081
V Bestemmingsreserves		4.725.273	4.136.359
VI Bestemmingsfonds		6.621.121	7.689.848
Totaal eigen vermogen		<u>11.348.475</u>	<u>11.828.288</u>
E Voorzieningen	10		
3. overige		743.892	558.197
Totaal voorzieningen		<u>743.892</u>	<u>558.197</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
3. schulden aan banken		5.632.500	6.387.635
11. overige schulden		-	390.912
Totaal langlopende schulden		<u>5.632.500</u>	<u>6.778.547</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
3. schulden aan banken		755.132	2.323.195
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.322.684	1.688.184
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.055.260	1.096.228
10 schulden ter zake pensioenen		733.793	94.508
12 overige passiva		3.528.358	2.445.548
Totaal kortlopende schulden		<u>7.395.227</u>	<u>7.647.663</u>
H Totaal passiva		<u>25.120.094</u>	<u>26.812.695</u>

1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		572.649	731.906
Wet langdurige zorg		<u>36.125.868</u>	<u>34.509.183</u>
		36.698.517	35.241.089
Netto omzet		36.698.517	35.241.089
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>955.903</u>	<u>855.428</u>
		955.903	855.428
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>37.654.420</u>	<u>36.096.517</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	4.723.998	2.954.016
Lonen en salarissen	22	17.862.123	16.863.309
Sociale lasten	22	2.849.637	2.688.630
Pensioenlasten	22	1.480.894	1.391.339
Overige personeelskosten	22	1.251.458	687.307
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	1.851.411	1.729.433
Overige bedrijfskosten	26	<u>7.929.421</u>	<u>7.914.049</u>
Som der bedrijfslasten		37.948.942	34.228.083
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>185.291</u>	<u>209.649</u>
		185.291	209.649
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>-479.813</u>	<u>1.658.785</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-479.813</u></u>	<u><u>1.658.785</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve renovatie		588.914	473.065
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-1.068.727	1.185.720
		<u><u>-479.813</u></u>	<u><u>1.658.785</u></u>

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021
		€		€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat			-294.522	1.868.434
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	1.825.859	1.729.433	
- mutaties voorzieningen	11	-205.217	160.817	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-	772	
			1.620.642	1.891.022
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	4	24.304	28.532	
- vorderingen	7	-93.256	-101.208	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-225.333	348.522	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	1.315.627	899.781	
			1.021.342	1.175.627
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.347.462	4.935.083
Ontvangen interest	27	-	11.832	
Betaalde interest	27	-185.291	-221.086	
			-185.291	-209.254
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.162.171	4.725.829
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	2	-934.803	-1.391.850	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-934.803	-1.391.850
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	12	-	-	
Aflossing langlopende schulden	12	-2.323.198	-1.006.999	
Kortlopend bankkrediet	13	-	-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.323.198	-1.006.999
Mutatie geldmiddelen			-1.095.830	2.326.980
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	12.570.426		10.243.446
Stand geldmiddelen per 31 december	9	11.474.596		12.570.426
Mutatie geldmiddelen		-1.095.830		2.326.980

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Nieuw Unicum is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zandvoort, op het adres Zandvoortselaan 165, 2042 XK, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41223176.

Nieuw Unicum biedt professionele ondersteuning aan volwassenen met primair een lichamelijke beperking. Van de cliënten heeft een deel vanaf de geboorte een handicap. Anderen hebben een handicap ten gevolge van een ziekte, zoals multiple sclerose of tengevolge van een herseninfarct of een ongeval. Veelal gaan de lichamelijke beperkingen samen met cognitieve, emotionele en/of gedragsstoornissen. Door de ernst van de beperkingen zijn zij vaak aangewezen op intensieve zorg.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

De afgelopen jaren was er een reservering opgevoerd voor de mogelijke vervroegde beëindiging van de huurverplichting van een gebouw in Zandvoort-Noord. Besloten is dat de huur niet voortijdig zal worden beëindigd. Daarmee is de grond onder de reservering komen te vervallen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

In paragraaf [1.1.7 Overzicht leningen] staan de eisen die ING Bank heeft gesteld bij het verstrekken van haar financieringen. De eis van de EBITDA wordt niet gehaald. Stichting Nieuw Unicum heeft een waiver aangevraagd bij ING Bank, waarmee de continuïteit is geborgd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de doorgevoerde onderstaande stelselwijziging.

Vergelijkende cijfers

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

Verrekenen en salderen

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

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

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan 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. Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. 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.

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.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Nieuw Unicum.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2-5-10 %.
- Machines en installaties : 5-10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.
- Ontvangen subsidies: 10-20 %.

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

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. 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 geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs en/of geschatte marktwaarde.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze wordt gewaardeerd op 1% van de uitstaande debiteuren. De voorziening is in mindering gebracht op de vorderingen.

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkan en leeftijd.

Voorziening langdurig zieken

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

Schulden

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

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.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Nieuw Unicum heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Nieuw Unicum. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Nieuw Unicum 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 pensioenfondsden. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%. De minimale dekkingsgraad is 104%. Tussen 104% en 110% mogen geen indexaties plaatsvinden. De premie wordt in 2023 niet verhoogd. Stichting Nieuw Unicum 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. Stichting Nieuw Unicum heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting 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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****2. Materiële vaste activa**

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.952.353	13.475.776
Bij: investeringen	769.768	1.206.782
Af: afschrijvingen	1.851.411	1.754.986
Bij: in het verleden ontvangen subsidies	25.552	25.553
Af: desinvesteringen	-	772
Boekwaarde per 31 december	11.896.262	12.952.353

Toelichting:

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

In de balans zijn werken in uitvoering ad € 165.035 opgenomen. Deze zijn niet in de specificaties van de materiële vaste activa opgenomen.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.8.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Medische middelen	15.595	14.381
Voedingsmiddelen	5.283	5.161
Hulpmiddelen	60.307	51.391
Huishoudelijke voorraad	1.795	1.941
Emballage	-	34.410
Totaal voorraden	82.980	107.284

Toelichting:

De voorraden zijn geïnventariseerd en aangepast aan de waarde tegen kostprijs per balansdatum.

De emballage wordt niet meer geactiveerd, maar loopt via de verlies- en winstrekening.

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.8.

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1 Vorderingen op handelsdebiteuren	398.497	288.257
2 Overlopende activa	59.160	118.176
	457.657	406.433

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 15.000 (2021: € 1.500).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Overige vorderingen

Onder de overige vorderingen is begrepen € 1.062.374 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort	2022	2021	Totaal
Saldo per 1 januari		776.199	776.199
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	665.869		665.869
Bij/af: correcties voorgaande jaren			0
Bij/af: betalingen/ontvangsten		398.504	398.504
Saldo per 31 december	665.869	377.695	1.043.564
Stadium van vaststelling (*)	a	b	

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.043.564
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2022	2021
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	36.125.870	34.411.355
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	35.460.001	34.033.660
Financieringstekort	665.869	377.695

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Bankrekeningen	11.462.741	12.556.830
2. Kassen	11.855	13.596
Totaal liquide middelen	11.474.596	12.570.426

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. In 2018 is er een kredietverhoging in rekening courant afgesloten van € 2 miljoen bij de ING Bank. In 2022 is hiervan geen gebruik gemaakt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
1. Kapitaal	2.081	2.081
5. Bestemmingsreserves	4.725.273	4.136.359
6. Bestemmingsfondsen	6.621.121	7.689.848
Totaal eigen vermogen	11.348.475	11.828.288

9.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
	€	€	€	€
Jaar 2021	2.081	-	-	2.081
Jaar 2022	2.081	-	-	2.081

9.5. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Bestemmingsreserves:				
Renovatie				
Jaar 2021	3.663.294	473.065	-	4.136.359
Jaar 2022	4.136.359	588.914	-	4.725.273

9.6. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten				
Jaar 2021	6.504.128	1.185.720	-	7.689.848
Jaar 2022	7.689.848	-1.068.727	-	6.621.121

Toelichting:*Bestemmingsreserves*

In 2015 is een bestemmingsreserve opgenomen in verband met te reserveren middelen ten behoeve van toekomstige renovaties. Dit in verband met de invoering van de NHC (normatieve huisvestingscomponent) en de NIC (normatieve inventaris component). In de resultaatbestemming van 2022 is € 588.914 toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor posten waar een externe verplichting op rust, bijvoorbeeld om deze reserve uitsluitend aan een bepaald doel te mogen besteden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 januari	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december
	€	€	€	€	€
jubilea	262.785	15.000	12.813	-	264.972
langdurig zieken	295.412	478.224	210.848	83.868	478.920
Totaal voorzieningen	558.197	493.224	223.661	83.868	743.892

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

31 december

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	254.665
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	489.227
hiervan > 5 jaar	166.706

Toelichting per categorie voorziening:

Het deel van de jubileumvoorziening korter dan één jaar is € 68.632.

De voorziening voor langdurig zieken is opgenomen voor te verwachten loondoorbetalingen gedurende de eerste 2 jaar van het verzuim.

11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	8.710.830	9.717.829
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	2.323.198	1.006.999
Stand per 31 december	6.387.632	8.710.830
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	755.132	2.323.195
Stand langlopende schulden per 31 december	5.632.500	6.387.635

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	755.132	2.323.195
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.632.500	6.387.635
hiervan > 5 jaar	2.972.500	4.015.912

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
3. schulden aanleveranciers en handelskredieten	1.322.684	1.688.184
4. reservering vakantiegeld	606.831	597.988
5. reservering vakantiedagen en overige uren	1.348.197	1.292.279
6. pensioenpremie	733.793	94.508
7. belastingschulden	1.055.260	1.096.228
8. Nog te betalen kosten	1.573.330	555.281
Totaal overige schulden	<u>6.640.095</u>	<u>5.324.468</u>

Toelichting:

Onder Nog te betalen kosten zijn tevens vooruitontvangen opbrengsten van subsidies van MS Fonds, MS Research en Innovatiefonds opgenomen. Deze bedragen hebben betrekking op projecten die in 2021 zijn opgestart in het kader van de ontwikkeling tot landelijk expertisecentrum en in 2023 doorlopen.

De te betalen pensioenpremie is ultimo 2022 aanzienlijk hoger vanwege gewijzigde facturiatiemethodiek die het PFZW sinds 2022 hanteert.

13. Financiële instrumenten**Algemeen**

Nieuw Unicum handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 15% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 61.996.

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Toelichting:

Obligoverplichting aan Waarborgfonds voor de Zorgsector

De Stichting is gehouden tot het betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting WfZ zich borg heeft gesteld.

Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting WfZ zijn geborgd.

Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting WfZ ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is.

De resterende schuld per 31 december 2022 van de geborgde leningen door Stichting WfZ bedraagt € 3.196.382.

De obligoverplichting per 31 december 2022 komt uit op € 95.891.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 733.164, tussen 1 en 5 jaar € 1.731.422 en langer dan 5 jaar € 1.313.558.

De leaseverplichtingen voor zorgbussen en kantoorapparatuur bedraagt € 264.643, en heeft een looptijd van korter dan 5 jaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Subtotaal	Ontvangen subsidies	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	28.364.451	9.684.175	7.536.205	45.584.831	480.561	45.104.270
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	19.444.142	7.476.858	5.282.021	32.203.021	51.104	32.151.917
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>8.920.309</u>	<u>2.207.317</u>	<u>2.254.184</u>	<u>13.381.810</u>	<u>429.457</u>	<u>12.952.353</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	112.121	234.787	422.860	769.768	-	769.768
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	916.055	393.531	541.825	1.851.411	-	1.851.411
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- vrijval ontvangen subsidies	-	-	-	-	-25.552	25.552
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	15.925	-3.516	31.149	43.558	-	43.558
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	15.925	-3.516	31.149	43.558	-	43.558
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-803.934</u>	<u>-158.744</u>	<u>-118.965</u>	<u>-1.081.643</u>	<u>-25.552</u>	<u>-1.056.091</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	28.460.647	9.922.478	7.927.916	46.311.041	480.561	45.830.480
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	20.344.272	7.873.905	5.792.697	34.010.874	76.656	33.934.218
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>8.116.375</u>	<u>2.048.573</u>	<u>2.135.219</u>	<u>12.300.167</u>	<u>403.905</u>	<u>11.896.262</u>

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	21-feb-08	1.500.000	20	Onderhands	4,423%	525.000	0	75.000	450.000	75.000	6	Lineair	75.000	Geborgd bij WfZ
BNG	15-mrt-10	1.000.000	20	Onderhands	3,920%	450.000	0	50.000	400.000	150.000	8	Lineair	50.000	Geborgd bij WfZ
NWB	1-sep-04	1.000.000	18	Onderhands	4,280%	55.564	0	55.564	0	0	0	Lineair	0	Geborgd bij WfZ
NWB	1-sep-04	1.000.000	19	Onderhands	4,315%	105.266	0	52.634	52.632	0	1	Lineair	52.632	Geborgd bij WfZ
NWB	1-sep-04	1.000.000	20	Onderhands	4,355%	150.000	0	50.000	100.000	0	2	Lineair	50.000	Geborgd bij WfZ
ING	1-sep-14	2.612.500	9	Onderhands	3,300%	1.512.500	0	1.512.500	0	0	0	Lineair	0	Hypotheek
ING	1-okt-17	2.300.000	10	Onderhands	2,250%	1.868.750	0	115.000	1.753.750	1.178.750	5	Lineair	115.000	Hypotheek
ING	1-jul-18	2.500.000	10	Onderhands	2,350%	1.887.500	0	250.000	1.437.500	187.500	5	Lineair	250.000	Hypotheek
Aegon	1-apr-16	3.250.000	20	Onderhands	1,170%	2.356.250	0	162.500	2.193.750	1.381.250	13	Lineair	162.500	Geborgd bij WfZ
						8.710.830	-	2.323.198	6.387.632	2.972.500			755.132	

Toelichting

De ING bank heeft bijzondere bepalingen opgenomen waaraan Stichting Nieuw Unicum dient te voldoen.

De EBITDA dient ieder jaar minimaal € 2,2 mln te bedragen.

De solvabiliteit zal te allen tijde minimaal 25% bedragen.

De volgende zekerheden zijn door ING gesteld:

- Hypotheek van € 13,1 mln
- Negative pledge / pari passu en cross default verklaring
- Verpanding bedrijfsuitrusting en voorraden
- Stamverpanding boekvorderingen
- Verpanding creditgelden

1.1.8 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2022	2021
	€	€
Eerste Lijns Verblijf	572.649	731.906
Totaal	572.649	731.906

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2022	2021
	€	€
WLZ omzet	36.125.868	34.509.183
Totaal	36.125.868	34.509.183

20. Overige bedrijfsopbrengsten

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

	2022	2021
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	456.494	461.349
Overige opbrengsten	499.409	394.079
Totaal	955.903	855.428

Toelichting:

Onder Overige subsidies zijn begrepen subsidies voor stageplaatsen en praktijkleren.

Onder Overige opbrengsten zijn onder meer opbrengst catering, verhuur zwembad en eerstelijns paramedische zorg begrepen.

1.1.8 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	4.723.998	2.954.016
Totaal	<u>4.723.998</u>	<u>2.954.016</u>

Toelichting:

Vanwege de krappe arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuim is de inzet van medewerkers niet in loondienst gestegen.

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	17.862.123	16.863.309
Sociale lasten	2.849.637	2.688.630
Pensioenpremies	1.480.894	1.391.339
Overige personeelskosten	1.251.458	687.307
Totaal personeelskosten	<u>23.444.112</u>	<u>21.630.585</u>

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

Zorg	302	304
Behandeling	26	26
Overig	58	58

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>386</u>	<u>388</u>
------------	------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.851.411	1.729.433
Totaal afschrijvingen	<u>1.851.411</u>	<u>1.729.433</u>

1.1.8 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****26. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.106.162	1.959.807
Algemene kosten	2.371.807	2.202.349
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.884.047	1.690.508
Onderhoud en energiekosten	1.323.472	1.199.182
Huur en leasing	243.933	862.203
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.929.421</u>	<u>7.914.049</u>

Toelichting:

Onder de post "Huur en leasing" is een vrijval begrepen van € 588.914 inzake een gereserveerde afkoop van een huurcontract. Er wordt afgezien van deze afkoop.

27. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	185.291	221.481
Geactiveerde rente	0	-11.832
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>185.291</u>	<u>209.649</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>185.291</u>	<u>209.649</u>

28. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	73.205	59.956
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	18.992	6.328
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>92.197</u>	<u>66.284</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

29. 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.

1.1.9 WNT VERANTWOORDING 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Nieuw Unicum. Het voor Stichting Nieuw Unicum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 176.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, totaalscore 9 punten)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M. de Bruine	M.E. Moens
Functiegegevens	BESTUURDER	BESTUURDER A.I.
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01] t/m [31/08]	[01/09] t/m [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]	[nee]
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116,271	-
Beloningen betaalbaar op termijn	8,940	-
<i>Subtotaal</i>	<i>125,211</i>	<i>58,708</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	117,173	58,827
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	125,211	58,708
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	[8.038 / art 3, lid 2 Uitvoeringsregeling WNT Toerekening verlofuren en vakantiegeld opgebouwd in 2021 aan 2021]	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	M. de Bruine	
Functiegegevens	BESTUURDER	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] t/m [31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	
Dienstbetrekking?	[ja]	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154,813	
Beloningen betaalbaar op termijn	12,686	
<i>Subtotaal</i>	<i>167,499</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000	
Bezoldiging	167,499	

1.1.9 WNT VERANTWOORDING 2022

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2022		
bedragen x € 1		M.E. Moens
Functiegegevens	BESTUURDER A.I.	
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[01/01] t/m [31/08]	[03/09] t/m [31/12]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	[8]	[4]
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1234	617
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	187.400	110.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	298200	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	[Ja]	
Bezoldiging in de betreffende periode	141.853	70.955
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	212.808	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	212.808	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022					
bedragen x € 1	H.M. Amman	J.G.A. van Hoek	M.L.E.A. Landheer	J.P. Kruijer	F.G. Mijwaard - Keuter
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01] t/m [12/07]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01] t/m [12/07]
Bezoldiging					
Bezoldiging	10.560	14.080	14.080	14.080	7.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.959	17.600	17.600	17.600	9.306
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	10.560	14.080	14.080	14.080	7.040
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

1.1.9 WNT VERANTWOORDING 2022

Gegevens 2021					
bedragen x € 1	H.M. Amman	J.G.A. van Hoek	M.L.E.A. Landheer	J.P. Kruijer	F.G. Mijwaard - Keuter
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]	[01/01-31/12]
Bezoldiging					
Bezoldiging	20.400	13.600	13.600	13.600	13.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300	19.300	19.300

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M. de Bruine
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	74.999
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	74.999
Waarvan betaald in 2022	74.999
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

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

1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Nieuw Unicum heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Nieuw Unicum heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
M. de Vries 25 mei 2023

W.G.
A.M. Jasper-van Nellen 25 mei 2023

W.G.
J.P. Kruijer 25 mei 2023

W.G.
E.M.H. Meeuwissen-Huiberts 25 mei 2023

W.G.
J. Ravensbergen 25 mei 2023

W.G.
J.A. Lammers 25 mei 2023

W.G.
C. Velink 25 mei 2023

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 8, dat de Raad van Toezicht goedkeuring dient te verlenen aan de door de Raad van Bestuur voorgestelde resultaatbestemming.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Nieuw Unicum heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Nieuw Unicum te Zandvoort

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Nieuw Unicum ('de instelling') te Zandvoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nieuw Unicum op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nieuw Unicum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ het verslag van de interne toezichthouder;
- ▶ de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de interne toezichthouder en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 22 juni 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
J.A. Wiersma RA
