

Jaarverslaggeving 2022

Stichting Milo: wegbereiders in communicatie

Jaarrekening 2022

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|---------------|---|--------|
| | Jaarverslag | 3 |
| | Beoordelingsverklaring | 6 |
| 1.1 | Jaarrekening | |
| 1.1.1 | Balans per 31 december 2022 | 9 |
| 1.1.2 | Resultatenrekening over 2022 | 10 |
| 1.1.3 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 11 |
| 1.1.4 | Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 14 |
| 1.1.5 | Toelichting op de resultatenrekening over 2022 | 16 |
| 1.1.6 | Vaststelling en goedkeuring | 18 |
| 1.2 | Overige gegevens | |
| 1.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 20 |
| 1.2.2 | Nevenvestigingen | 20 |

JAARVERSLAG

Verslag Bestuur

Terugblik

Corona lijkt alweer ver achter ons. Bijzonder hoe snel deze periode voor de meesten van ons uit het geheugen verdwenen lijkt te zijn. Voor een enkeling is dit helaas niet het geval. Sommige van onze medewerkers ervaren nog steeds de naweeën van dit virus.

Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt hebben wij in 2022 een groot aantal nieuwe medewerkers aan ons kunnen binden. Een succesvol onboardingprogramma maakt dat deze medewerkers inmiddels hun plek in onze organisatie hebben weten te vinden. De toename van medewerkers heeft echter niet kunnen verhinderen dat in sommige delen van het land de vraag naar onze dienstverlening groter is dan wat wij tijdig kunnen bieden. Hoe hier adequaat mee om te gaan heeft onze voortdurende aandacht.

De festiviteiten rondom Milo 10 jaar hebben wij in mei 2022 met onze medewerkers feestelijk afgerond. Wat een passie hebben wij met en bij elkaar mogen ervaren. Het in het najaar uitgevoerde cultuuronderzoek en de hieruit ontleende kernwaarden t.w. **passie, samen, professioneel en grensverleggend**, maakten klip en klaar zichtbaar wat ons bindt: *de client, zijn netwerk en de samenwerking met elkaar*.

In onze behandel filosofie, die wij in het verslag jaar geëxpliciteerd hebben, zijn deze kernwaarden dan ook terug te vinden.

In september jl. zijn wij met onze dienstverlening in onze nieuwe vestiging in Susteren gestart. Met het hier uitgevoerde KLIN©-programma geven wij invulling aan de maatschappelijke tendens om de zorg meer naar het onderwijs te brengen.

In het verslagjaar hebben onze medewerkers veel cliënten naar tevredenheid kunnen helpen. Deze dienstverlening heeft zich vertaald naar een productie van circa € 6 miljoen. Onze exploitatie kosten zijn zoals verwacht meer dan evenredig toegenomen als gevolg van een verdere professionalisering van onze organisatie, met name in de secundaire processen. Het bedrijfsresultaat over 2022 bedraagt € 0,35 miljoen (5,8% van de gerealiseerde productie).

Vooruitblik

Zoals in het jaarverslag van 2021 genoemd zal door maatschappelijke ontwikkelingen de zorgvraag toenemen. Onze financiers, de zorgverzekeraars, onderkennen deze toename in de zorgvraag en zijn bereid de bekostiging hierop aan te passen.

Wij zullen met onze expertise op de vraag inspelen vooral met onze programma's Communicatie Competentie Profiel (CCP) en KLIN©. Dit laatste programma uit te voeren in onze eigen locaties en in samenwerking met instituties zoals onderwijsorganisaties.

Met de programma's CCP en KLIN© hebben wij een onderscheidende positie om onze cliënten met een meervoudig communicatieve beperking en hun netwerk adequaat vooruit te helpen.

Doorontwikkelingen zullen dan ook op deze twee programma's plaatsvinden.

Investerings in mensen en middelen zullen hier op afgestemd worden.

Verslag Raad van Toezicht

In het kalenderjaar 2022 is eindelijk een einde gekomen aan de vele beperkingen, die de coronapandemie met zich meebracht. Met veel waardering heeft de RvT gekeken naar de wijze waarop het management en de medewerkers van Milo met veel creativiteit en doorzettingsvermogen de werkzaamheden t.b.v. de vele cliënten tijdens deze moeilijke jaren op aangepaste wijze hebben kunnen voortzetten.

De festiviteiten in het kader van het 10-jarig jubileum van Milo zijn in 2022 afgerond. Met veel positieve energie hebben de bestuurder en het management de verdere ontwikkeling van Milo ter hand genomen.

Een nieuw atelier in Susteren is van start gegaan.

Veel nieuwe cliënten vinden in alle regio's van ons land de weg naar Milo. De organisatie is in 2022 flink gegroeid om een adequaat antwoord te kunnen geven op de groei van de wachtlijsten. De RvT heeft uitgebreid stilgestaan bij de consequenties van deze groei, niet alleen in de mogelijkheden om de wachtlijsten in te lopen, maar met name ook op de ondersteunende en activerende rol van het management richting de totale organisatie. Naast aandacht voor de kwaliteit van de te leveren diensten wijst de RvT ook steeds op de mentale fitheid van de organisatie. Een goed evenwicht daarin te vinden en te bewaken blijft een punt van grote aandacht.

De RvT volgt de ontwikkeling van de verschillende onderwijs – zorg samenwerkingstrajecten waar Milo bij betrokken is met grote interesse. Milo kan in meerdere van deze trajecten een aanvullende en / of ondersteunende rol spelen, waarbij steeds veel aandacht geschonken dient te worden aan een zorgvuldige opbouw van de relaties tussen de deelnemende partijen.

In het kader van de doorontwikkeling van de organisatie heeft de RvT met groot genoegen en veel waardering kennisgenomen van de ambitieuze plannen langzaam toe te werken naar Milo 2.0 in 2025.

Met betrekking tot de door Milo gefinancierde leerstoel Ondersteunde Communicatie aan de Radboud Universiteit loopt de procedure voor de opvolger van Prof. Dr. H. van Balkom die inmiddels met emeritaat is maar gelukkig nog wel aan Milo verbonden blijft.

In 2022 heeft de voorzitter van de RvT, Dhr. Wim Prins aangegeven per 1 januari 2023 terug te zullen treden. Daarmee komt een einde aan een lange periode, waarin Dhr. Prins een inspirerende, aanjagende en ondersteunende rol heeft gespeeld bij de oprichting, inrichting en doorontwikkeling van Milo.

Schijndel, 9 mei 2023

Bestuur

Drs. A.J. Beekman

Raad van Toezicht

De heer M.W.M. Cantrijn (plv. voorzitter)

De heer Prof. Dr. B. Steenbergen (lid)

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en raad van toezicht van Stichting Milo: Wegbereiders in communicatie

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Milo: Wegbereiders in communicatie te Schijndel over 2022 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Milo: Wegbereiders in communicatie per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

Deze jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Milo: Wegbereiders in communicatie zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (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.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- ▶ het verwerven van inzicht in de vennootschap en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de vennootschap en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- ▶ het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de vennootschap;
- ▶ het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- ▶ het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de vennootschap;
- ▶ het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- ▶ het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- ▶ het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Eindhoven, 12 mei 2023

BDO Accountants
namens deze,

w.g.

I.A. Blom-Lamerikx RA MFSME

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 | | | |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | 1 | | |
| 1. op handelsdebiteuren | | 568.219 | 1.385.282 |
| 2. overige vorderingen | | 31.583 | - |
| Totaal vorderingen | | <u>599.802</u> | <u>1.385.282</u> |
| Liquide middelen | 2 | 4.519.585 | 2.965.304 |
| Totaal activa | | <u>5.119.387</u> | <u>4.350.586</u> |
| | | | |
| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Vermogen | | | |
| Bestemmingsfonds | 3 | - | - |
| Algemene en overige reserves | | 2.999.985 | 2.654.512 |
| Totaal vermogen | | <u>2.999.985</u> | <u>2.654.512</u> |
| Vorzieningen | | | |
| 1. overige | 4 | 725.000 | 725.000 |
| Totaal voorzieningen | | <u>725.000</u> | <u>725.000</u> |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| 1. schulden aan leveranciers en handelskredieten | 5 | 245.958 | 148.398 |
| 2. belastingen en premies sociale verzekeringen | | 199.752 | 160.958 |
| 3. schulden ter zake pensioenen | | 50.797 | 3.824 |
| 4. schulden uit hoofde van financieringoverschot | | - | 7.304 |
| 5. overige schulden | | 897.895 | 650.590 |
| Totaal kortlopende schulden | | <u>1.394.402</u> | <u>971.074</u> |
| Totaal passiva | | <u>5.119.387</u> | <u>4.350.586</u> |

1.1.2 RESULTATENREKENING over 2022

| | Ref. | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 6 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 5.922.523 | 5.289.700 |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | <u>150.583</u> | <u>124.104</u> |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 6.073.106 | 5.413.804 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | 7 | 806.261 | 766.406 |
| Lonen en salarissen | 8 | 2.874.926 | 2.174.324 |
| Sociale lasten | | 440.585 | 331.706 |
| Pensioenlasten | | 209.322 | 172.783 |
| Overige bedrijfskosten | 9 | <u>1.386.181</u> | <u>1.028.659</u> |
| Som der bedrijfslasten | | 5.717.275 | 4.473.879 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 10 | - | - |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 10 | <u>10.358</u> | <u>5.450</u> |
| | | 10.358 | 5.450 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>345.473</u></u> | <u><u>934.475</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | | € | € |
| Toevoeging: | | | |
| Algemene / overige reserves | | 345.473 | 934.475 |
| | | <u><u>345.473</u></u> | <u><u>934.475</u></u> |

1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.3.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Milo: wegbereiders in communicatie is statutair (en feitelijk) gevestigd te Schijndel, op het adres Deken Baekersstraat 10, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17208147.

De belangrijkste activiteiten betreffen de dienstverlening aan niet- of nauwelijks sprekende mensen.

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 jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging

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

Vergelijkende cijfers

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

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.

1.1.3.2 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 en resultatenrekening 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 waarschijnlijkheid 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 actief wordt opgenomen, echter waar de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, dan wordt dit feit vermeld.

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

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen 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.

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.

1.1.3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

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.

Pensioenen

Stichting Milo: wegbereiders in communicatie 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 Milo: wegbereiders in communicatie. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Milo: wegbereiders in communicatie betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2023 bedroeg de dekkingsgraad 112,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Milo: wegbereiders in communicatie 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 Milo: wegbereiders in communicatie 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.

1.1.3.4 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.

1.1.3.5 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.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Vorderingen

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
| | € | € |
| 1 op handelsdebiteuren | | |
| Vorderingen op zorgverzekeraars | 568.219 | 1.385.282 |
| 2 Overige vorderingen: | | |
| Projecten | 31.583 | - |
| Totaal vorderingen | <u>599.802</u> | <u>1.385.282</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2021: € 0).

2. Liquide middelen

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
| | € | € |
| 1. Bankrekeningen | 4.519.585 | 2.965.304 |
| Totaal liquide middelen | <u>4.519.585</u> | <u>2.965.304</u> |

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

3. Vermogen

| | | |
|--|------------------|------------------|
| <i>Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i> | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
| | € | € |
| I Bestemmingsfonds | - | - |
| II Algemene en overige reserves | 2.999.985 | 2.654.512 |
| | <u>2.999.985</u> | <u>2.654.512</u> |

II Algemene en overige reserves

| | | | | |
|--|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> | <u>Resultaat-</u> | <u>Overige</u> | <u>Saldo per</u> |
| | 1-jan-22 | bestemming | mutaties | 31-dec-22 |
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | 2.654.512 | 345.473 | - | 2.999.985 |
| | <u>2.654.512</u> | <u>345.473</u> | <u>-</u> | <u>2.999.985</u> |

4 Voorzieningen

| | | | | | |
|--|------------------|----------------|--------------------|----------------|------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per</u> |
| | 1-jan-22 | | | | 31-dec-22 |
| | € | € | € | € | € |
| 1. overige | 725.000 | - | - | - | 725.000 |
| Totaal voorzieningen | <u>725.000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>725.000</u> |

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

| | |
|--|------------------|
| | <u>31-dec-22</u> |
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 120.000 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 605.000 |
| hiervan > 5 jaar | - |

PASSIVA

5 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 1. nog te betalen salarissen | 5.143 | 1.220 |
| 2. vooruitontvangen opbrengsten | 241.490 | 221.490 |
| 3. reservering vakantiegeld | 129.850 | 99.661 |
| 4. reservering vakantiedagen en JUS | 250.000 | 160.000 |
| 5. Nog te betalen kosten | 271.412 | 168.219 |
| Totaal overige schulden | <u>897.895</u> | <u>650.590</u> |

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

Toelichting:

Lease- en huurverplichtingen:

Dit betreffen leaseverplichtingen voor de auto's van L.J.M. van Balkom en A.J. Beekman. De totale verplichting per balansdatum bedraagt € 24.600. Dit bedrag is korter dan een jaar. De huurverplichtingen betreffen het pand Deken Baekersstraat 10 te Schijndel en Rijksweg Noord 8a te Susteren en bedragen jaarlijks circa € 76.800. Voor de panden geldt een huurcontract variërend van 1 tot 3 jaar met in overleg optie op verlenging.

Overige verplichtingen:

In het verslagjaar is Prof. Dr. L.J.M. van Balkom, houder van de leerstoel Ondersteunde Communicatie bij kinderen en jongeren met Communicatief Meervoudige Beperkingen, met emeritaat gegaan. Stichting Milo heeft zich naar de Radboud Universiteit garant gesteld de leerstoel te willen blijven financieren evenals een hieraan te verbinden promotieplaats. De hiermee verband houdende kosten bedragen gezamenlijk circa € 120.000 voor de eerste 3 jaar resp. € 55.000 voor de 2 jaren daarna. Verwacht wordt dat vanaf 1 mei 2023 beide bekostigingen aan de orde zullen zijn.

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

6 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

6.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten Zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 5.922.523 | 5.289.700 |
| Totaal | <u>5.922.523</u> | <u>5.289.700</u> |

6.2 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Zintuiglijke Gehandicapten zorg (ZG) | 150.583 | 124.104 |
| Totaal | <u>150.583</u> | <u>124.104</u> |

LASTEN

7. 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 | 806.261 | 766.406 |
| Totaal | <u>806.261</u> | <u>766.406</u> |

8. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 161.817 (2021: € 23.977) begrepen aan overige personeelskosten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:
zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

| | | |
|--|-------------|-------------|
| | 45,6 | 33,5 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>45,6</u> | <u>33,5</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | 0 | 0 |

9. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | 1.274.048 | 943.428 |
| Huur en leasing | 112.133 | 85.231 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>1.386.181</u> | <u>1.028.659</u> |

Toelichting:

De huur en leasing betreffen de kosten van de huur van het pand aan de Deken Baekersstraat 10 te Schijndel en huur van het pand aan de Oude Rijksweg Noord 8A in Susteren en de leasekosten inzake de auto's van L.J.M. van Balkom en A.J. Beekman

LASTEN

10. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 0 |
| Subtotaal financiële baten | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Rentelasten | 10.358 | 5.450 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>10.358</u> | <u>5.450</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>10.358</u></u> | <u><u>5.450</u></u> |

11. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| 1 Beoordeling van de jaarrekening | 9.862 | 13.341 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 6.171 | 6.110 |
| Totaal honoraria accountant | <u><u>16.033</u></u> | <u><u>19.451</u></u> |

12. 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.

1.1.6 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Milo: wegbereiders in communicatie heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 9 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

A.J. Beekman

W.G.

M.W.M. Cantrijn

W.G.

B. Steenbergen

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 13, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Milo: wegbereiders in communicatie.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Milo: wegbereiders in communicatie heeft een nevenvestiging in Susteren.