

Jaarverslaggeving 2021
Stichting Antonius Zorggroep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2021	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	18
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	29
5.1.10.1	Geconsolideerde gesegmenteerde resultaten rekening 2021	30
5.1.10.2	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	34
5.1.10.3	WNT-verantwoording 2021	37
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	39
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	40
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	41
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	42
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	48
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	51
	Bijlagen:	
	Bijlage 1 verantwoording bonusregeling 2020	53
	Bijlage 2 verantwoording bonusregeling 2021	54
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	55
5.2.2	Nevenvestigingen	55
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	56

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	65.665.956	59.549.495
Financiële vaste activa	3	312.672	498.582
Totaal vaste activa		<u>65.978.629</u>	<u>60.048.078</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	1.372.884	1.423.804
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-	1.245.103
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	514.644	286.871
Debiteuren en overige vorderingen	7	29.955.109	22.594.898
Liquide middelen	9	33.081.100	41.965.929
Totaal vlottende activa		<u>64.923.737</u>	<u>67.516.604</u>
Totaal activa		<u><u>130.902.365</u></u>	<u><u>127.564.682</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	1.884.238	1.884.238
Bestemmingsreserves		864.128	864.128
Bestemmingsfondsen		5.941.669	5.884.856
Algemene en overige reserves		50.038.289	47.628.488
Totaal groepsvermogen		<u>58.728.324</u>	<u>56.261.710</u>
Vorzieningen	11	12.987.127	12.276.986
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	24.449.133	21.447.383
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	718.868	-
Overige kortlopende schulden	13	34.018.913	37.578.603
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>34.737.781</u>	<u>37.578.603</u>
Totaal passiva		<u><u>130.902.365</u></u>	<u><u>127.564.682</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	186.607.609	178.360.944
Subsidies	17	2.003.087	1.481.289
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.170.962	5.673.479
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>193.781.659</u>	<u>185.515.713</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	113.164.375	107.329.633
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	6.460.006	6.195.152
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	19.900.187	19.275.912
Overige bedrijfskosten	23	51.088.404	49.474.250
Som der bedrijfslasten		<u>190.612.972</u>	<u>182.274.947</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.168.687	3.240.766
Financiële baten en lasten	24	-702.073	-732.291
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>2.466.614</u>	<u>2.508.475</u>
Belastingen	25	-	-
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>2.466.614</u>	<u>2.508.475</u>
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon		<u><u>2.466.614</u></u>	<u><u>2.508.475</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		2.409.801	2.461.245
Bestemmingsfonds		56.813	47.230
		<u><u>2.466.614</u></u>	<u><u>2.508.475</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.168.687		3.240.766
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	6.460.006		6.195.152	
- mutaties voorzieningen	11	710.141		-87.581	
			7.170.147		6.107.571
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	50.920		-542.453	
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	1.245.103		585.380	
- vorderingen	7	-7.360.211		1.563.631	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-227.773		150.202	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-3.319.813		8.605.085	
			-9.611.774		10.361.846
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			727.060		19.710.183
Betaalde interest	23	-702.073		-732.291	
			-702.073		-732.291
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			24.987		18.977.892
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-12.576.467		-9.960.644	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	-		-596.705	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	-		-282.027	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	185.910		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-12.390.557		-10.839.376
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	8.750.000		-	
Verkregen krediet	12	92.050			
Aflossing langlopende schulden	12	-5.361.309		-1.611.349	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			3.480.741		-1.611.349
Mutatie geldmiddelen			-8.884.829		6.527.168
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		41.965.929		35.438.760
Stand geldmiddelen per 31 december	9		33.081.100		41.965.929
Mutatie geldmiddelen			-8.884.829		6.527.168

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Antonius Zorggroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sneek, op het adres Bolswarderbaan 1 en is geregistreerd onder KvK-nummer 01121064.

De belangrijkste activiteiten zijn verlenen van ziekenhuiszorg en thuiszorg.

Per 1 januari 2022 is de Antonius Zorggroep juridisch gefuseerd. Dit betekent dat alle activiteiten van Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland en Stichting Antonius Zorggroep van rechtswege overgegaan zijn naar Stichting Antonius Ziekenhuis, waarvan de naam gelijktijdig met de juridische fusie is gewijzigd in de naam Antonius Zorggroep.

De samenstelling van de Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen blijft ongewijzigd als gevolg van de fusie. Vanuit de Stichting Antonius Zorggroep zullen alle activiteiten ongewijzigd worden voortgezet.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de richtlijnen voor de jaarverslaglegging (RJ 655) en titel 9 boek 2 burgerlijk wetboek en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Eliminaties

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op de onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting Antonius Zorggroep. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat;

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opschaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Antonius Zorggroep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling .

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Oordelen en schattingen

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

De opgenomen voorzieningen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen. Voor een nadere toelichting per voorziening wordt verwezen naar de grondslagen onder 5.1.4. en de toelichting op de balans onder 5.1.5.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

De subsidieregeling 'opschaling curatieve zorg Covid-19' is, als gevolg van onzekerheden omtrent de afrekensystematiek, in 2021 nog niet in de winst-en-verliesrekening verantwoord. De ontvangen subsidie toezien op dit boekjaar is opgenomen als balanspositie voor een bedrag van € 0,7 miljoen.

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2020 gerealiseerde toerekeningspercentage.

Verbonden rechtspersonen

De stichting is verbonden met de volgende entiteit:

- Apotheek Service Punt B.V. De Antonius Zorggroep bezit 50% van de aandelen en beschikt over 50% van de zeggenschap.

De transacties hebben plaatsgevonden onder normale marktvoorwaarden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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 instelling 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 resultatenrekening 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 Stichting Antonius Zorggroep.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De 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 dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen 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 - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 33,3%.

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:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.
De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

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.

In 2021 zijn er geen aanwijzingen voor een bijzondere waardevermindering. Voor de lange termijnplanning van investeringen in medische en overige inventaris en huisvesting wordt in de plancyclus gebruik gemaakt van een rekenmodel om financieel een verantwoord investeringsbeleid te voeren. Het langetermijn huisvestingsplan en langetermijn onderhoudsplan dient als input voor het hiervoor genoemde model. Daarnaast realiseert Stichting Antonius Zorggroep positieve operationele kasstromen. Op basis hiervan bestaat geen aanwijzing dat de realiseerbare waarde van het zorgvastgoed lager is dan de boekwaarde van het vastgoed per 31 december 2021.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de vaste verrekenprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Stichting Antonius Zorggroep maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingsverliezen direct in de resultatenrekening verwerkt.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Om te voorzien in consistentie en continuïteit past Stichting Antonius Zorggroep bij de toerekening aan boekjaren voor de jaarrekening 2021 het Percentage of Completion toe conform de jaarrekening 2020. Dit is in lijn met de CB-regeling.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, waarbij op detailniveau is beoordeeld welke posten mogelijk oninbaar zijn.

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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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 instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves en Bestemmingsreserves.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kapitaal

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

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en -fondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Algemeen

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

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 instelling. Het effect van de tijds waarde voor deze voorziening is niet materieel.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

Conform de CAO verplichting neemt de Stichting Antonius Zorggroep een voorziening voor het Persoonlijk Levensfase Budget (PLB). Deze voorziening betreft de waardering van de verkregen rechten minus de bestede uren en is gewaardeerd tegen het ultimo boekjaar geldende uurtarief (inclusief opslagpercentage werkgeverslasten). Het effect van de tijds waarde voor deze voorziening is niet materieel.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen en gratificatie einde dienstverband

De jubileumvoorziening en gratificatie einde dienstverband betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en uitkeringen bij einde van het dienstverband bij bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening langdurig zieken

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 voorziening is gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid, voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Het effect van de tijds waarde voor deze voorziening is niet materieel.

Voorziening medische aansprakelijkheid

De voorziening medische aansprakelijkheid wordt gevormd op basis van een risico-inschatting voor mogelijke claims waarvoor het ziekenhuis aansprakelijk is. Het effect van de tijds waarde voor deze voorziening is niet materieel.

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.

Leasing

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

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Operationele leases

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

5.1.4.3 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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.

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 gepubliceerd. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2020 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Antonius Zorggroep materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Daarnaast is Stichting Antonius Zorggroep per 1 januari 2020 over op Horizontaal Toezicht. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2022 uitsluitel over dit onderzoek over 2021. Het jaar 2020 is geheel afgerond. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Antonius Zorggroep leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Antonius Zorggroep nuanceringen geboekt.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening. Over de uitkomsten van het zelfonderzoek tot en met 2019 heeft Stichting Antonius Zorggroep finale afstemming bereikt met de verzekeraars. Op basis van de meest actuele inzichten zijn gerelateerde posten in de jaarrekening 2021 verantwoord.

Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren en toepassing CB-regeling

Stichting Antonius Zorggroep heeft met de zorgverzekeraars voor 2021 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2021. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2020 gerealiseerde toerekeningspercentage.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt. Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten bestaan uit opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling 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 Antonius Zorggroep 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 Antonius Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Antonius Zorggroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In november 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Antonius Zorggroep 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 Antonius Zorggroep 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 instelling 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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. 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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening toegepast. De overweging is om aan te sluiten bij de onderverdeling naar activiteiten en resultaten zoals deze intern gelden ten behoeve van besluitvorming binnen Stichting Antonius Zorggroep.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	37.595.807	34.854.699
Machines en installaties	229.337	242.442
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	17.441.539	12.626.838
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.399.273	11.825.517
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
Totaal materiële vaste activa	<u><u>65.665.956</u></u>	<u><u>59.549.495</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	59.549.495	55.764.732
Bij: investeringen	12.576.467	9.979.915
Af: afschrijvingen	6.460.006	6.195.152
Boekwaarde per 31 december	<u><u>65.665.956</u></u>	<u><u>59.549.495</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting onder 12. Langlopende schulden.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen	293.822	479.732
Vorderingen op deelnemingen	18.850	18.850
Totaal financiële vaste activa	<u><u>312.672</u></u>	<u><u>498.582</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	498.582	216.555
Kapitaalstortingen	-	282.027
Resultaat deelnemingen	-185.910	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>312.672</u></u>	<u><u>498.582</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Medische middelen	963.303	901.928
Voedingsmiddelen	57.496	99.778
Overige voorraden:		
Kantoorbenodigdheden	352.084	422.097
Totaal voorraden	<u>1.372.884</u>	<u>1.423.804</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0,15 miljoen (vorig jaar € 0,15 miljoen).

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	13.775.702	14.661.905
Totaal onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	13.775.702	14.661.905
Af: ontvangen voorschotten	-13.775.702	-14.642.802
Onderhandenwerk PAAZ	-	1.226.000
Totaal onderhanden werk	<u>-</u>	<u>1.245.103</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Totaal (onderhanden werk)	<u>13.775.702</u>	<u>-</u>	<u>-13.775.702</u>	<u>-</u>

Toelichting:

De ontvangen voorschotten die in mindering zijn gebracht op het onderhanden werk, hebben betrekking op onderhanden DBC's.

Omdat de bevoorschotting op het onderhandenwerk groter is dan de onderhandenwerk positie ultimo 2021, is het meerdere verantwoord onder de kortlopende schulden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	286.871	-	286.871
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	514.644	514.644
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-	-286.871	-	-286.871
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-286.871	514.644	227.773
Saldo per 31 december	-	-	-	514.644	514.644
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	514.644	286.871
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>514.644</u>	<u>286.871</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	2.718.711	1.996.518
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.204.067	1.709.647
Totaal financieringsverschil	<u>514.644</u>	<u>286.871</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.513.074	11.734.882
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	13.423.860	7.521.551
Afrekening zorgverzekeraars	4.679.998	-
Overige vorderingen:		
Overige vorderingen	5.143.160	2.923.252
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-11.210
Vooruitbetaalde kosten	195.017	426.422
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>29.955.109</u>	<u>22.594.898</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,5 miljoen (2020: € 2,14 miljoen), waarvan € 0,2 miljoen in verband met over facturatie van de overeengekomen plafondafspraken (2020 € 1,85 miljoen).

In de debiteuren en overige vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Ten behoeve van de langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen van Stichting Antonius Ziekenhuis verpand.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	33.055.912	41.952.308
Kassen	25.188	13.620
Totaal liquide middelen	<u>33.081.100</u>	<u>41.965.929</u>

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2021 EUR 10,0 miljoen (2020: EUR 10 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,2%.

De verstrekte zekerheden gelden voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij De Rabobank en luiden als volgt:

- negatieve pledge;
- pari passu verklaring.

Tevens een financieel convenant afgesproken, wat neerkomt op een minimale EBITDA van € 8.500.000 over 2021. Antonius voldoet over 2021 aan dit convenant.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	1.884.238	1.884.238
Bestemmingsreserves	864.128	864.128
Bestemmingsfondsen	5.941.669	5.884.856
Algemene en overige reserves	50.038.289	47.628.488
Totaal groepsvermogen	<u>58.728.324</u>	<u>56.261.710</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.884.238	-	-	1.884.238
Totaal kapitaal	<u>1.884.238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.884.238</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Bestemmingsreserves	864.128	-	-	864.128
Totaal bestemmingsreserves	<u>864.128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>864.128</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: Bestemmingsfonds	5.884.856	56.813	-	5.941.669
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.884.856</u>	<u>56.813</u>	<u>-</u>	<u>5.941.669</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Overige reserves: Algemene en overige reserves	47.628.488	2.409.801	-	50.038.289
Totaal algemene en overige reserves	<u>47.628.488</u>	<u>2.409.801</u>	<u>-</u>	<u>50.038.289</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	1.884.238	-	-	1.884.238
Totaal kapitaal	<u>1.884.238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.884.238</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves	864.128	-	-	864.128
Totaal bestemmingsreserves	<u>864.128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>864.128</u>

Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds	5.837.626	47.230	-	5.884.856
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.837.626</u>	<u>47.230</u>	<u>-</u>	<u>5.884.856</u>

Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>				
Overige reserves:				
Algemene en overige reserves	45.167.243	2.461.245	-	47.628.488
Totaal algemene en overige reserves	<u>45.167.243</u>	<u>2.461.245</u>	<u>-</u>	<u>47.628.488</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-21					31-dec-21
	€	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	968.833	102.787	132.533	-	-	939.087
Voorz. gratificatie einde dienstverband	289.173	23.406	23.788	-	-	288.792
Voorz. jubilea en gratificatie e dnst.verb.	1.258.007	126.193	156.321	-	-	1.227.879
	-	-	-	-	-	-
Voorziening ziektekosten	498.714	221.302	172.287	101.069	-	446.659
Voorziening PLB	9.595.339	1.735.539	1.152.286	-	-	10.178.591
Voorziening medische aansprakelijkheid	885.178	205.000	39.247	-	-	1.050.931
Voorziening 45 jarig dienstverband TZ	-	83.067	-	-	-	83.067
Reorganisatievoorziening	39.749	-	12.542	27.207	-	-
Totaal voorzieningen	12.276.986	2.371.101	1.532.684	128.276	-	12.987.127

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

31-dec-21

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	515.067
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.472.060
hiervan > 5 jaar	751.003

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening jubilea en gratificatie einde dienstverband

Deze voorziening is gevormd voor de verplichting die Stichting Antonius Zorggroep heeft jegens haar personeel uit hoofde van jubileumuitkeringen en gratificatie bij einde dienstverband bij bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Voorziening ziektekosten

De voorziening ziektekosten betreft een voorziening voor een aantal langdurig zieke medewerkers berekend tegen de loonkosten van deze medewerkers over de resterende periode waarvoor de verplichting tot loondoorbetaling geldt.

Voorziening PLB

De voorziening PLB (Persoonlijk Levensfase Budget) is gevormd uit hoofde van een cao-verplichting Ziekenhuizen die geldt voor iedere medewerker vallend onder deze cao.

Voorziening medische aansprakelijkheid

De overige voorziening is gevormd uit hoofde van een risicoinschatting voor mogelijke claims waarvoor het ziekenhuis aansprakelijk is. De voorziening is gevormd ter hoogte van de ingediende claims en inschatting van de verwachte uitstroom van middelen om deze claims af te wikkelen

Voorziening uit dienst 45 jarig dienstverband thuiszorg

Voorziening ter dekking van kosten voor medewerkers die stoppen met werken na een dienstverband van 45 jaar

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	24.357.083	21.447.383
Overige langlopende schulden	92.050	-
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>24.449.133</u>	<u>21.447.383</u>

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	23.058.732	24.670.080
Bij: nieuwe leningen	8.750.000	-
Bij: verkregen krediet	92.050	-
Af: aflossingen	5.361.309	1.611.349
Stand per 31 december	<u>26.539.473</u>	<u>23.058.732</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.090.341	1.611.349
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.449.133</u>	<u>21.447.383</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.090.341	1.611.349
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.449.133	21.447.383
hiervan > 5 jaar	10.852.875	9.216.288

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.

Toelichting:

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

De voorwaarden zoals opgenomen in de kredietovereenkomst met de Rabobank zijn toegelicht onder 9. Liquide middelen.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	10.076.849	6.449.137
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.090.341	1.611.349
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.029.292	4.117.727
Schulden terzake pensioenen	225.165	298.629
Nog te betalen salarissen	1.010.738	864.865
Vakantiegeld	3.908.060	3.816.872
Vakantie en compensatieuren	5.482.319	4.562.349
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	3.631
Nog te betalen kosten:		
Overige schulden	3.255.446	5.318.788
Nog te betalen rente	36.741	181.240
Overige nog te betalen kosten	102.000	120.000
Medisch specialisten NIL	3.801.962	3.321.276
Nog te betalen financiering onderhanden werk zorgverzekeraars	718.868	-
Afrekening zorgverzekeraars	-	6.912.739
Totaal overige kortlopende schulden	<u>34.737.781</u>	<u>37.578.603</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Algemeen

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De Stichting Antonius Zorggroep maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

Kredietrisico

Stichting Antonius Zorggroep loopt kredietrisico op de vorderingen die uitstaan op balansdatum. Deze vorderingen bestaan hoofdzakelijk uit vorderingen op verzekeraars en gemeenten. Voor het afdekken van het kredietrisico is een voorziening opgenomen, die in aftrek is gebracht op de debiteuren. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op de overige vorderingen.

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 rentepercentage gebaseerd op euribor over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft 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, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Algemeen

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 0,87 miljoen (2020: € 0,91 miljoen)

Lease bedrijfswagens

Het jaarlijks bedrag aan leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 0,33 miljoen (2020: € 0,28 miljoen) en voor de komende 4 jaar € 0,77 miljoen (2020: € 0,87 miljoen). De resterende looptijd van deze leasecontracten bedraagt gemiddeld 2 jaar (2020: 3 jaar)

Waarborgfonds

Stichting Antonius Zorggroep is deelnemer in het waarborgfonds voor de zorgsector. Uit hoofde van de verkregen borgstellingen bestaat een latente obligoverplichting ter grootte van 3% van de restschuld van de betreffende leningen, derhalve ultimo 2021 € 0,53 miljoen (2020: € 0,57 miljoen)

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting Antonius Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

Aanloopkosten Emmeloord

Gezamenlijk met elf zorgpartijen is Antonius in 2020 een samenwerkingsrelatie aangegaan met als doel om in Emmeloord een Gezondheidscentrum te vestigen. De planning is dat rond de zomer 2022 het definitief ontwerp gereed is. Uit hoofde van deze samenwerkingsrelatie worden kosten gemaakt waar nadere financiële afspraken over gemaakt worden. De totale kosten vanuit de samenwerkingsrelatie bedragen t/m maart 2022 € 2 miljoen.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	66.920.257	910.221	30.569.485	11.825.517	-	110.225.480
- cumulatieve afschrijvingen	32.065.558	667.779	17.942.647	-	-	50.675.985
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>34.854.699</u>	<u>242.442</u>	<u>12.626.838</u>	<u>11.825.517</u>	<u>-</u>	<u>59.549.495</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	48.641	12.527.827	-	12.576.467
- investeringen (projecten gereed)	5.737.937	-	8.216.133	-13.954.070	-	-
- afschrijvingen	2.996.829	13.105	3.450.072	-	-	6.460.006
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	2.663.578	648.121	7.552.290	-	-	10.863.989
.cumulatieve afschrijvingen	2.663.578	648.121	7.552.290	-	-	10.863.989
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.741.108</u>	<u>-13.105</u>	<u>4.814.701</u>	<u>-1.426.243</u>	<u>-</u>	<u>6.116.461</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	69.994.616	262.100	31.281.969	10.399.273	-	111.937.958
- cumulatieve afschrijvingen	32.398.809	32.763	13.840.430	-	-	46.272.002
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>37.595.807</u>	<u>229.337</u>	<u>17.441.539</u>	<u>10.399.273</u>	<u>-</u>	<u>65.665.956</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5 - 10%	5 - 20%	10 - 33,3%	0,0%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Medi - Risk	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond compensatie	Vordering ledenrek Centramed	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	479.732	-	-	-	-	-	-	18.850	498.582
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-185.910	-	-	-	-	-	-	-	-185.910
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>293.822</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.850</u>	<u>312.672</u>
Som waardeverminderingen									-
Kapitaal belang per 1 januari 2021	n.v.t.								
Kapitaal belang per 31 december 2021	n.v.t.								

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG *	1-jul-08	5.571.413	15	Onderhands	5,02%	2.999.993	-	214.285	2.785.708	-	1	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
BNG	1-jul-08	3.277.301	26	Onderhands	5,03%	1.764.699	-	126.050	1.638.648	1.008.398	12	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
NWB **	1-apr-09	5.357.128	15	Onderhands	0,40%	2.999.992	-	214.285	2.785.707	-	2	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
NWB	1-apr-09	3.151.250	25	Onderhands	0,93%	1.764.700	-	126.050	1.638.650	1.008.400	12	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
BNG ***	1-jun-09	5.357.128	15	Onderhands	0,67%	2.999.991	-	214.285	2.785.706	-	2	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
BNG	1-jun-09	3.151.250	25	Onderhands	0,97%	1.764.700	-	126.050	1.638.650	1.008.400	12	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
ABN AMRO	2-sep-02	6.857.120	32	Onderhands	4,89%	2.999.990	-	214.285	2.785.705	1.714.280	13	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
ING	1-dec-02	4.033.602	32	Onderhands	1,85%	1.764.699	-	126.050	1.638.648	1.008.398	13	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
ST. JOZEF	1-jan-14	2.468.039	40	Onderhands	4,00%	-	-	-	-	-	-	geen	-	
RABOBANK	30-dec-16	5.000.000	20	Geldlening	1,90%	3.999.968	-	3.999.968	-	-	15	vast bedrag	-	
Rabobank lening	30-dec-21	7.290.000	10	Geldlening	1,90%	-	7.290.000	-	7.290.000	3.645.000	10	vast bedrag	729.000	
Rabobank lening	30-dec-21	1.460.000	10	Geldlening	1,90%	-	1.460.000	-	1.460.000	1.460.000	10	geen aflossing	-	
Totaal						23.058.732	8.750.000	5.361.309	26.447.423	10.852.875			2.090.341	

Toelichting

Bedrag

BNG *	restant lening wordt afgelost op 03-07-2023	2.571.423,44
NWB **	restant lening wordt afgelost op 01-04-2024	2.357.136,32
BNG ***	restant lening wordt afgelost op 01-06-2024	2.357.136,10

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 1 Antonius Ziekenhuis

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	148.989.142	144.421.157
Subsidies	1.953.812	1.387.649
Overige bedrijfsopbrengsten	3.958.808	4.890.036
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>154.901.761</u>	<u>150.698.842</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	79.349.479	77.129.755
Afschrijvingen op materiële vaste activa	6.424.882	6.150.949
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19.900.187	19.275.912
Overige bedrijfskosten	46.605.384	45.426.232
Som der bedrijfslasten	<u>152.279.932</u>	<u>147.982.849</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.621.830	2.715.993
Financiële baten en lasten	-666.333	-732.291
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>1.955.497</u>	<u>1.983.702</u>
Belastingen	-	-
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>1.955.497</u>	<u>1.983.702</u>
Waarvan aandeel van derden	-	-
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>1.955.497</u></u>	<u><u>1.983.702</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene / overige reserves	1.955.497	1.983.702
	<u><u>1.955.497</u></u>	<u><u>1.983.702</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 2 Thuiszorg Zuidwest Friesland

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	26.985.473	25.603.282
Subsidies	49.276	93.640
Overige bedrijfsopbrengsten	1.212.154	783.443
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>28.246.903</u>	<u>26.480.365</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	23.903.206	22.307.823
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19.825	32.486
Overige bedrijfskosten	4.108.326	3.768.654
Som der bedrijfslasten	<u>28.031.357</u>	<u>26.108.963</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	215.546	371.402
Financiële baten en lasten	-35.740	-
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>179.806</u>	<u>371.402</u>
Belastingen	-	-
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>179.806</u>	<u>371.402</u>
Waarvan aandeel van derden	-	-
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>179.806</u></u>	<u><u>371.402</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	56.813	47.230
Algemene / overige reserves	122.992	324.172
	<u><u>179.806</u></u>	<u><u>371.402</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 3 Suver Thus B.V.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	10.632.995	8.336.506
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>10.632.995</u>	<u>8.336.506</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	9.911.691	7.892.055
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15.299	11.717
Overige bedrijfskosten	374.695	279.364
Som der bedrijfslasten	<u>10.301.684</u>	<u>8.183.136</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	331.311	153.371
Financiële baten en lasten	-	-
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>331.311</u>	<u>153.371</u>
Belastingen	-	-
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>331.311</u>	<u>153.371</u>
Waarvan aandeel van derden	-	-
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>331.311</u></u>	<u><u>153.371</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene / overige reserves	331.311	153.371
	<u><u>331.311</u></u>	<u><u>153.371</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Antonius Ziekenhuis	1.955.497	1.983.702
SEGMENT 2 Thuiszorg Zuidwest Friesland	179.806	371.402
SEGMENT 3 Suver Thus B.V.	331.311	153.371
	<u>2.466.614</u>	<u>2.508.475</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>2.466.614</u></u>	<u><u>2.508.475</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	168.155.259	162.771.281
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.718.711	2.128.773
Opbrengsten Wmo	11.305.527	9.065.987
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	3.050.000	2.845.015
Overige zorgprestaties	1.378.112	1.549.889
Totaal	<u>186.607.609</u>	<u>178.360.944</u>

Toelichting:

In de omzet is € 11,4 miljoen verwerkt ter compensatie vanuit de CB-regeling, ter dekking van COVID meerkosten en ter dekking van het Covid effect voor de thuiszorg.

De continuïteitsbijdrage regeling 2021 dekt voor 92% de negatieve gevolgen van het omzetverlies.

In het nacalculatieformulier is een opbrengst aan financieel gerealiseerde productie verantwoord van € 2,7 miljoen. Dit bedrag is conform de verantwoorde opbrengsten voor de Wlz-zorg.

In verband met herrubricering zijn de vergelijkende cijfers van 2020 aangepast voor de opbr. zorgverz. wet (€ - 313.236), wettelijk budget (+ € 132.255) en overige zorgprestaties (+ € 180.981)

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.003.087	1.481.289
Totaal	<u>2.003.087</u>	<u>1.481.289</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	322.379	682.936
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed	2.004.030	2.531.312
Overige opbrengsten	2.674.704	2.279.682
Contributies leden	169.849	179.549
Totaal	<u>5.170.962</u>	<u>5.673.479</u>

Toelichting:

In verband met vergelijkende cijfers zijn de parkeergelden 2020 in jaarek. 2021 opgenomen onder overige dienstverlening € 196.881 i.p.v. verg. voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	84.703.285	79.823.186
Sociale lasten	12.726.750	12.873.041
Pensioenpremies	7.376.685	6.432.844
Anderse personeelskosten:		
Overige personeelskosten	4.823.436	4.322.235
Ontvangen ziektegeld	-1.003.708	-818.359
Subtotaal	<u>108.626.448</u>	<u>102.632.947</u>
Personeel niet in loondienst	4.537.927	4.696.686
Totaal personeelskosten	<u><u>113.164.375</u></u>	<u><u>107.329.633</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1 Ziekenhuis	823,9	786,6
Segment 2 Thuiszorg (inclusief Suver Thus)	627,9	562,7
Ondersteunende diensten Antonius Zorggroep	294,0	284,5
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.745,9</u>	<u>1.633,8</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

Toelichting:

De ontvangen subsidie zorgbonus en uitbetaling aan de daarvoor in aanmerking komende personen is gesaldeerd in de personele kosten voor een bedrag van € 1,6 miljoen (incl. sociale lasten).
De extra personele kosten voor de Wlz-zorg als gevolg van Covid bedragen € 52.917

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.460.006	6.195.152
Totaal afschrijvingen	<u>6.460.006</u>	<u>6.195.152</u>

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19.900.187	19.275.912
Totaal	<u>19.900.187</u>	<u>19.275.912</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.529.383	3.529.544
Algemene kosten	12.096.599	11.890.202
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	31.968.810	30.089.856
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.298.862	1.662.512
- Energiekosten gas	368.274	398.789
- Energiekosten stroom	731.497	795.199
- Energie transport en overig	75.084	93.458
Subtotaal	<u>2.473.717</u>	<u>2.949.959</u>
Huur en leasing	884.165	937.430
Dotaties en vrijval voorzieningen	135.730	77.259
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>51.088.404</u></u>	<u><u>49.474.250</u></u>

Toelichting:

De extra covid-gerelateerde kosten voor de Wlz-zorg bedragen € 2.214.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-	-
Subtotaal financiële baten	-	-
Rentelasten	-702.073	-732.291
Subtotaal financiële lasten	<u>-702.073</u>	<u>-732.291</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-702.073</u></u>	<u><u>-732.291</u></u>

28. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	135.044	125.736
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	37.768	37.356
3 Fiscale advisering	-	4.000
4 Niet-controlediensten	-	26.000
Totaal honoraria accountant	<u><u>172.812</u></u>	<u><u>193.091</u></u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

WNT-verantwoording 2021 Stichting Antonius Zorggroep

Binnen de groep is de WNT van toepassing op Stichting Antonius Ziekenhuis, Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland en Suver Thus B.V.. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten). In deze WNT-verantwoording wordt voor de bezoldiging uitgegaan van de totale bezoldiging uit dienstbetrekking binnen de groep.

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 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M.C. Kuin	S.J.M. Timmermans	H. van der Sluis
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid van RvB	Directeur Suver Thus B.V.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.205	196.197	101.754
Beloningen betaalbaar op termijn	12.795	12.803	10.536
<i>Subtotaal</i>	<i>209.000</i>	<i>209.000</i>	<i>112.290</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	209.000	209.000	112.290
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M.C. Kuin	S.J.M. Timmermans	H. van der Sluis
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid van RvB	Directeur Suver Thus B.V.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	28/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.166	189.155	81.510
Beloningen betaalbaar op termijn	11.834	11.845	8.665
<i>Subtotaal</i>	<i>201.000</i>	<i>201.000</i>	<i>90.175</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	186.172
Bezoldiging	201.000	201.000	90.175

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A. Meijerman	P.S. Kahn	R.L. Kamman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	24.178	16.119	16.119
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	24.178	16.119	16.119
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A. Meijerman	P.S. Kahn	R.L. Kamman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	23.248	15.499	15.499
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A.G.M. Loomans	M.W. Banning	M.C.F. van Balen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.119	16.119	16.119
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.119	16.119	16.119
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A.G.M. Loomans	M.W. Banning	N.v.t.
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.499	15.499	15.499
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	65.575.275	59.492.156
Financiële vaste activa	3	312.672	498.582
Totaal vaste activa		<u>65.887.948</u>	<u>59.990.739</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	1.372.884	1.423.804
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-	1.245.103
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	514.644	286.871
Debiteuren en overige vorderingen	7	28.562.621	21.781.801
Effecten	8	-	-
Liquide middelen	9	31.457.964	40.277.635
Totaal vlottende activa		<u>61.908.113</u>	<u>65.015.214</u>
Totaal activa		<u><u>127.796.061</u></u>	<u><u>125.005.952</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	1.884.238	1.884.238
Bestemmingsreserves		864.128	864.128
Bestemmingsfondsen		5.941.669	5.884.856
Algemene en overige reserves		48.956.902	46.878.413
Totaal eigen vermogen		<u>57.646.937</u>	<u>55.511.634</u>
Vorzieningen	11	12.744.418	12.058.643
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	24.357.083	21.447.383
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	718.868	-
Overige kortlopende schulden	13	32.328.754	35.988.292
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>33.047.622</u>	<u>35.988.292</u>
Totaal passiva		<u><u>127.796.061</u></u>	<u><u>125.005.952</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	175.974.614	170.024.438
Subsidies	17	2.003.087	1.481.289
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.170.962	5.673.479
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>183.148.664</u>	<u>177.179.206</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	103.252.685	99.437.578
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	6.444.708	6.183.435
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	19.900.187	19.275.912
Overige bedrijfskosten	23	50.713.710	49.194.886
Som der bedrijfslasten		<u>180.311.288</u>	<u>174.091.812</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.837.375	3.087.394
Financiële baten en lasten	24	-702.073	-732.291
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>2.135.303</u>	<u>2.355.104</u>
Belastingen	25	-	-
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>2.135.303</u></u>	<u><u>2.355.104</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		56.813	47.230
Algemene / overige reserves		2.078.489	2.307.874
		<u>2.135.303</u>	<u>2.355.104</u>

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening zijn overeenkomstig de waarderingsgrondslagen bij de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA**2. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	37.595.807	34.854.699
Machines en installaties	229.337	242.442
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	17.350.858	12.569.499
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.399.273	11.825.517
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
Totaal materiële vaste activa	<u>65.575.275</u>	<u>59.492.156</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	59.492.156	55.745.461
Bij: investeringen	12.527.827	9.930.130
Af: afschrijvingen	6.444.708	6.183.435
Boekwaarde per 31 december	<u>65.575.275</u>	<u>59.492.156</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting onder 12. Langlopende schulden.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen	293.822	479.732
Vorderingen op deelnemingen	18.850	18.850
Totaal financiële vaste activa	<u>312.672</u>	<u>498.582</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	498.582	216.555
Kapitaalstortingen	-	282.027
Resultaat deelnemingen	-185.910	-
Boekwaarde per 31 december	<u>312.672</u>	<u>498.582</u>

4. Voorraden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	963.303	901.928
Voedingsmiddelen	57.496	99.778
Overige voorraden:		
Kantoorbenodigdheden	352.084	422.097
Totaal voorraden	<u>1.372.884</u>	<u>1.423.804</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	13.775.702	14.661.905
Totaal onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	13.775.702	14.661.905
Af: ontvangen voorschotten	-13.775.702	-14.642.802
Onderhandenwerk PAAZ	-	1.226.000
Totaal onderhanden werk	<u>-</u>	<u>1.245.103</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Totaal (onderhanden werk)	<u>13.775.702</u>	<u>-</u>	<u>-13.775.702</u>	<u>-</u>

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	286.871	-	286.871
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	514.644	514.644
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-	-286.871	-	-286.871
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-286.871	514.644	227.773
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>514.644</u>	<u>514.644</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	514.644	286.871
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>514.644</u>	<u>286.871</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	2.718.711	1.996.518
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.204.067	1.709.647
Totaal financieringsverschil	<u>514.644</u>	<u>286.871</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.300.015	11.008.706
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	13.423.860	7.521.551
Afrekening zorgverzekeraars	4.679.998	-
Overige vorderingen:		
Overige vorderingen	4.966.016	2.895.412
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-11.210
Vooruitbetaalde kosten	192.733	367.341
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>28.562.621</u>	<u>21.781.801</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	31.432.776	40.264.014
Kassen	25.188	13.620
Totaal liquide middelen	<u>31.457.964</u>	<u>40.277.635</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	1.884.238	1.884.238
Bestemmingsreserves	864.128	864.128
Bestemmingsfondsen	5.941.669	5.884.856
Algemene en overige reserves	48.956.902	46.878.413
Totaal eigen vermogen	<u>57.646.937</u>	<u>55.511.634</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	1.884.238	-	-	1.884.238
Totaal kapitaal	<u>1.884.238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.884.238</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves	864.128	-	-	864.128
Totaal bestemmingsreserves	<u>864.128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>864.128</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds	5.884.856	56.813	-	5.941.669
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.884.856</u>	<u>56.813</u>	<u>-</u>	<u>5.941.669</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene en overige reserves	46.878.413	2.078.489	-	48.956.902
Totaal algemene en overige reserves	<u>46.878.413</u>	<u>2.078.489</u>	<u>-</u>	<u>48.956.902</u>

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	1.884.238	-	-	1.884.238
Totaal kapitaal	<u>1.884.238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.884.238</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves	864.128	-	-	864.128
Totaal bestemmingsreserves	<u>864.128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>864.128</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds	5.837.626	47.230	-	5.884.856
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.837.626</u>	<u>47.230</u>	<u>-</u>	<u>5.884.856</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene en overige reserves	44.570.540	2.307.873	-	46.878.413
Totaal algemene en overige reserves	<u>44.570.540</u>	<u>2.307.873</u>	<u>-</u>	<u>46.878.413</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen €	Resultaat €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	57.646.937	2.135.303
Stichting Antonius Ziekenhuis	49.316.395	1.955.497
Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland	8.330.542	179.806
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>57.646.937</u>	<u>2.135.303</u>

11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-21 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Oprenten en verandering disconterings- voet €	Saldo per 31-dec-21 €
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>						
Voorziening jubilea	940.469	102.727	132.533	-	-	910.662
Voorz. gratificatie einde dienstverband	289.173	23.406	23.788	-	-	288.792
Voorz. jubilea en gratificatie e dnst.verb.	1.229.642	126.132	156.321	-	-	1.199.454
Voorziening ziektekosten	308.736	196.997	172.287	101.069	-	232.376
Voorziening PLB	9.595.339	1.735.539	1.152.286	-	-	10.178.591
Voorziening medische aansprakelijkheid	885.178	205.000	39.247	-	-	1.050.931
Voorziening 45 jarig dienstverband TZ	-	83.067	-	-	-	83.067
Reorganisatie	39.749	-	12.542	27.207	-	-
Totaal voorzieningen	<u>12.058.643</u>	<u>2.346.735</u>	<u>1.532.684</u>	<u>128.276</u>	<u>-</u>	<u>12.744.418</u>

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

	31-dec-21 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	347.950
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.396.469
hiervan > 5 jaar	735.900

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening jubilea en gratificatie einde dienstverband

Deze voorziening is gevormd voor de verplichting die Stichting Antonius Zorggroep heeft jegens haar personeel uit hoofde van jubileumuitkeringen en gratificatie bij einde dienstverband bij bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Voorziening ziektekosten

De voorziening ziektekosten betreft een voorziening voor een aantal langdurig zieke medewerkers berekend tegen de loonkosten van deze medewerkers over de resterende periode waarvoor de verplichting tot loondoorbetaling geldt.

Voorziening PLB

De voorziening PLB (Persoonlijk Levensfase Budget) is gevormd uit hoofde van een cao-verplichting Ziekenhuizen die geldt voor iedere medewerker vallend onder deze cao.

Voorziening medische aansprakelijkheid

De overige voorziening is gevormd uit hoofde van een risicoinschatting voor mogelijke claims waarvoor het ziekenhuis aansprakelijk is. De voorziening is gevormd ter hoogte van de ingediende claims en inschatting van de verwachte uitstroom van middelen om deze claims af te wikkelen.

Voorziening uit dienst 45 jarig dienstverband thuiszorg

Voorziening ter dekking van kosten voor medewerkers die stoppen na een dienstverband van 45 jaar

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	24.357.083	21.447.383
Overige langlopende schulden	-	-
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>24.357.083</u>	<u>21.447.383</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	23.058.732	24.670.080
Bij: nieuwe leningen	8.750.000	-
Bij: verkregen krediet	-	-
Af: aflossingen	5.361.309	1.611.349
Stand per 31 december	<u>26.447.423</u>	<u>23.058.732</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.090.341	1.611.349
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.357.083</u>	<u>21.447.383</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.090.341	1.611.349
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.357.083	21.447.383
hiervan > 5 jaar	10.852.875	9.216.288

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	10.066.932	6.446.375
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.090.341	1.611.349
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.977.845	3.594.029
Schulden terzake pensioenen	211.732	296.925
Nog te betalen salarissen	716.626	818.089
Vakantiegeld	3.593.337	3.538.746
Vakantie en compensatieuren	4.539.966	3.939.177
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-87.841
Nog te betalen kosten:		
Overige schulden	3.255.446	5.318.788
Nog te betalen rente	36.741	181.240
Overige nog te betalen kosten	37.828	97.400
Medisch specialisten NIL	3.801.962	3.321.276
Nog te betalen financiering onderhanden werk zorgverzekeraars	718.868	-
Afrekening zorgverzekeraars	-	6.912.739
Totaal overige kortlopende schulden	<u>33.047.622</u>	<u>35.988.292</u>

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 0,84 miljoen.

Lease bedrijfswagens

Het jaarlijks bedrag aan leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 0,33 miljoen en voor de komende 4 jaar € 0,77 miljoen. De resterende looptijd van deze leasecontracten bedraagt gemiddeld 2 jaar.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	168.155.259	162.771.281
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	2.403.277	1.947.222
Opbrengsten Wmo	1.024.836	925.218
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	3.050.000	2.845.015
Overige zorgprestaties	1.341.243	1.535.702
Totaal	<u>175.974.614</u>	<u>170.024.438</u>

Toelichting:

In de omzet is € 11,4 miljoen verwerkt ter compensatie vanuit de CB-regeling, ter dekking van COVID meerkosten en ter dekking van het Covid effect voor de thuiszorg.

De continuïteitsbijdrage regeling 2021 dekt voor 92% de negatieve gevolgen van het omzetverlies.

In het nacalculatieformulier is een opbrengst aan financieel gerealiseerde productie verantwoord van € 2,7 miljoen. Dit bedrag is conform de verantwoorde opbrengsten voor de Wlz-zorg.

In verband met herrubricering zijn de vergelijkende cijfers van 2020 aangepast voor de opbr. zorgverz. wet (€ - 313.236), wettelijk budget (+ € 132.255) en overige zorgprestaties (+ € 180.981)

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.003.087	1.481.289
Totaal	<u>2.003.087</u>	<u>1.481.289</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	322.379	682.936
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed	2.004.030	2.531.312
Overige opbrengsten	2.674.704	2.279.682
Contributies leden	169.849	179.549
Totaal	<u>5.170.962</u>	<u>5.673.479</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	77.144.684	73.841.133
Sociale lasten	11.514.063	11.872.571
Pensioenpremies	6.882.754	6.090.288
Anderere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	4.214.835	3.822.161
Ontvangen ziekengelden	-975.197	-792.816
Subtotaal	<u>98.781.140</u>	<u>94.833.336</u>
Personeel niet in loondienst	4.471.545	4.604.242
Totaal personeelskosten	<u><u>103.252.685</u></u>	<u><u>99.437.578</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuis	823,9	786,6
Thuiszorg	385,9	385,7
Ondersteunende diensten Antonius Zorggroep	294,0	284,5
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.503,9</u>	<u>1.456,8</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

Toelichting:

De ontvangen subsidie zorgbonus en uitbetaling aan de daarvoor in aanmerking komende personen is gesaldeerd in de personele kosten voor een bedrag van € 1,2 miljoen (incl. sociale lasten).

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.444.708	6.183.435
Totaal afschrijvingen	<u>6.444.708</u>	<u>6.183.435</u>

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19.900.187	19.275.912
Totaal	<u>19.900.187</u>	<u>19.275.912</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.522.818	3.498.925
Algemene kosten	11.755.365	11.668.144
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	31.968.810	30.089.856
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.298.862	1.662.512
- Energiekosten gas	368.274	398.789
- Energiekosten stroom	731.497	795.199
- Energie transport en overig	75.084	93.458
Subtotaal	<u>2.473.717</u>	<u>2.949.959</u>
Huur en leasing	857.269	910.743
Dotaties en vrijval voorzieningen	135.730	77.259
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>50.713.710</u></u>	<u><u>49.194.886</u></u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-	-
Subtotaal financiële baten	-	-
Rentelasten	-702.073	-732.291
Subtotaal financiële lasten	<u>-702.073</u>	<u>-732.291</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-702.073</u></u>	<u><u>-732.291</u></u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2022.

De Raad van Commissarissen van de Stichting Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter RvB
M.C. Kuin 25 mei 2022

Lid RvB
S.J.M. Timmermans 25 mei 2022

Voorzitter RvC
A. Meijerman 25 mei 2022

Lid RvC
P. S. Kahn 25 mei 2022

Lid RvC
M.C.F. van Balen 25 mei 2022

Lid RvC
R. Kamman 25 mei 2022

Lid RvC
A.G.M. Loomans 25 mei 2022

Lid RvC
M.W. Banning 25 mei 2022

Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	2565	€ 4.617.000,00	62	€ 108.500,00	2627	€ 4.725.500,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2504	€ 2.504.000,00			2504	€ 2.504.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			31	€ 31.000,00	31	€ 31.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.857.793,00				€ 1.857.793,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 23.250,00		€ 23.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.857.793,00		€ 23.250,00		€ 1.881.043,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 255.207,00		€ 54.250,00		€ 309.457,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	2595	€ 1.796.985,60	47	€ 31.642,28	2642	€ 1.828.627,88
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	2549	€ 980.625,79			2549	€ 980.625,79
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			32	€ 12.310,72	32	€ 12.310,72
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 600.264,06				€ 600.264,06
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 9.233,04		€ 9.233,04
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 600.264,06		€ 9.233,04		€ 609.497,10
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 216.095,75		€ 10.098,52		€ 226.194,27
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen resultaatbestemming opgenomen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Antonius Zorggroep heeft een nevenvestiging in Emmeloord.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant