

Jaarverslaggeving 2023
Stichting Antonius Zorggroep

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.0	Bestuursverslag	
1.0.1	Verslag toezichthouders	
1.1	Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	6
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2023	8
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	9
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	23
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	35
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	37
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	38
1.1.10	Toelichting op de gesegmenteerde resultatenrekening over 2023	39
1.1.11	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023	44
1.1.12	WNT-verantwoording 2023	49
1.2	Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	52
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2023	54
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	55
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	56
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	64
1.2.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	65
1.2.7	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	66
1.2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)	67
1.2.9	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023	68
1.2.10	Vaststelling en goedkeuring	73
1.3	Overige gegevens	
1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	75
1.3.2	Nevenvestigingen	75
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	76

1.0 Bestuursverslag

1.0.1 Verslag toezichthouders

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> <u>x € 1.000</u>	<u>31-dec-22</u> <u>x € 1.000</u>
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		3.435	4.437
Totaal immateriële vaste activa		<u>3.435</u>	<u>4.437</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		40.049	30.502
2. machines en installaties		9.663	8.303
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		14.776	16.542
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		11.344	9.132
Totaal materiële vaste activa		<u>75.831</u>	<u>64.479</u>
III Financiële vaste activa	3		
3. andere deelnemingen		294	294
6. overige vorderingen		19	19
Totaal financiële vaste activa		<u>313</u>	<u>313</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		1.500	1.457
Totaal voorraden		<u>1.500</u>	<u>1.457</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	3.514	2.880
III Vorderingen	6		
1. Vorderingen op debiteuren		11.651	10.801
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		10.730	11.712
5. overige vorderingen		7.520	16.449
7. overlopende activa		2.111	4.709
Totaal vorderingen		<u>32.012</u>	<u>43.671</u>
Liquide middelen	8	22.137	25.822
C Totaal activa		<u>138.742</u>	<u>143.059</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		1.884	1.884
V Bestemmingsreserves		864	864
VI Bestemmingsfonds		5.754	5.755
VII Overige reserves		<u>60.774</u>	<u>61.651</u>
Totaal groepsvermogen		<u><u>69.277</u></u>	<u><u>70.155</u></u>
E Voorzieningen	10		
3. overige		<u>17.170</u>	<u>14.844</u>
Totaal voorzieningen		<u><u>17.170</u></u>	<u><u>14.844</u></u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
3. schulden aan banken		18.148	19.910
11. overige schulden		<u>50</u>	<u>71</u>
Totaal langlopende leningen		<u><u>18.197</u></u>	<u><u>19.981</u></u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
3. schulden aan banken		1.762	4.447
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		10.283	12.535
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		4.304	3.950
10 schulden ter zake pensioenen		2.638	2.520
11 overige schulden		14.538	13.992
12 overige passiva		<u>574</u>	<u>636</u>
Totaal kortlopende schulden		<u><u>34.098</u></u>	<u><u>38.080</u></u>
H Totaal passiva		<u><u>138.742</u></u>	<u><u>143.059</u></u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		180.945	172.145
Wet langdurige zorg		5.177	3.500
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		2.732	2.840
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.035	3.926
Baten uit onderaanneming		997	979
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		12.172	11.405
Netto omzet		<u>206.058</u>	<u>194.795</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>6.829</u>	<u>5.205</u>
		<u>6.829</u>	<u>5.205</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>212.886</u>	<u>199.999</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	22	32.498	30.841
Lonen en salarissen	23	97.509	90.410
Sociale lasten	23	14.657	13.638
Pensioenlasten	23	7.739	7.700
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24	8.527	8.421
Overige bedrijfskosten	27	<u>52.525</u>	<u>46.858</u>
Som der bedrijfslasten		<u>213.455</u>	<u>197.868</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	28	42	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	28	<u>352</u>	<u>638</u>
		<u>-309</u>	<u>-638</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>-878</u>	<u>1.493</u>
Belastingen	29	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>-878</u></u>	<u><u>1.493</u></u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen als onderdeel van het groepsvermogen		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-878</u></u>	<u><u>1.493</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		-877	1.679
Bestemmingsfonds		-1	-186
		<u><u>-878</u></u>	<u><u>1.493</u></u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-569	2.131
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	24, 25	8.527	8.421
- mutaties voorzieningen	10	<u>2.327</u>	<u>1.857</u>
		10.853	10.277
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-43	-84
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	-633	-1.264
- vorderingen	6	11.659	-11.019
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	<u>-1.297</u>	<u>-2.579</u>
		9.685	-14.946
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>19.970</u>	<u>-2.538</u>
Ontvangen interest	23	42	0
Betaalde interest	28	<u>-352</u>	<u>-638</u>
		-309	-638
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>19.661</u>	<u>-3.176</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-18.753	-2.934
Investeringen immateriële vaste activa	1	<u>-124</u>	<u>-5.546</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-18.877	-8.480
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	2.571
Verkregen krediet	12	-22	-27
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-4.447</u>	<u>-4.662</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.469	-2.118
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-3.685</u></u>	<u><u>-13.774</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	25.822	39.596
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>22.137</u>	<u>25.822</u>
Mutatie geldmiddelen		-3.685	-13.774

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de veronderstelling van continuïteit. De raad van bestuur van Stichting Antonius Zorggroep heeft als doel om de continuïteit van haar dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Er is door Stichting Antonius Zorggroep een meerjarenbegroting opgesteld waarbij de verwachte operationele kasstromen en investeringen nauwlettend worden gemonitord. Het jaar 2023 is door Stichting Antonius Zorggroep met een negatief resultaat afgesloten. Hierdoor laten de belangrijkste kengetallen een verslechtering zien ten opzichte van ultimo 2022 (gebaseerd op de definitieve geconsolideerde jaarrekening 2022):

- *Operationeel resultaat (EBITDA): € 8,0 miljoen (2022: € 10,5 miljoen)*
- *Nettoresultaat: € - 0,9 miljoen (2022: € 1,5 miljoen)*
- *Liquiditeit: 1,7 (2022: 1,9)*

Daarentegen stijgt de solvabiliteitspositie van 49% in 2022 naar 50% in 2023.

Stichting Antonius Zorggroep heeft met de Rabobank financieringsafspraken gemaakt. Deze zijn verwerkt in de jaarrekening en de toelichting daarop. Gedurende en ultimo 2023 is de met de Rabobank overeengekomen omvang van de EBITDA van € 9,5 miljoen niet behaald. De Rabobank heeft toestemming gegeven middels een waiverbrief om de afspraken inzake de EBITDA-convenant eenmalig niet na te komen. Het EBITDA convenant is verder voor 2024 aangepast naar minimaal € 9,5 miljoen en vanaf 2025 bedraagt het EBITDA convenant minimaal € 10 miljoen.

Stichting Antonius Zorggroep heeft maatregelen genomen om vanaf 2024 aan deze voorwaarden te kunnen voldoen. De belangrijkste maatregelen komen voort uit het bespaarprogramma Antonius NEXT, dat voornamelijk in 2024 tot betere operationele resultaten moet gaan leiden. Door deze acties en op basis van de herijkte meerjarenprognose is onze verwachting dat Stichting Antonius Zorggroep ook in de (nabije) toekomst blijft voldoen aan de conventantseisen en dat de organisatie voldoende kasstromen blijft genereren om aan haar verplichtingen te blijven voldoen. Op grond hiervan heeft de Raad van Bestuur de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verrekenen en salderen

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

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

Gebruik van schattingen

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

De 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.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Antonius Zorggroep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan.

Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Antonius Zorggroep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op 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.

Stichting Antonius Zorggroep heeft de financiële gegevens van de onderstaande rechtspersonen volledig in haar jaarrekening betrokken als gevolg van het kunnen uitoefenen van overheersende zeggenschap:

<u>Naam</u>	<u>Zetel</u>
Stichting Antonius Zorggroep	Sneek
Suver Thús B.V.	Sneek
Stichting Sint Jozeffonds	Sneek

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

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

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen instelling vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten..

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

Verbonden rechtspersonen

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.
- Stichting het Vlie

De transacties hebben plaatsgevonden onder normale marktvoorwaarden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 13.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de 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 toevloeden 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.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en 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:

- Consessies, vergunningen en intellectuele eigendom (software): 20%.
- Bedrijfsgebouwen : 2 - 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.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 2023 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 2023.

Vorraden

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

1.1.4 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 waardeverminderingverliezen 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 DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden DBC's en 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.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering 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 financieringoverschotten 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 tijdswaarde 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 marktrente 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 tijdswaarde 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 uurtarief, inclusief bekende cao stijgingen en opslagpercentage werkgeverslasten. Het effect van de tijdswaarde voor deze voorziening is niet materieel.

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 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Het effect van de tijdswaarde voor deze voorziening is niet materieel.

Voorziening verlieslatend contract

De voorziening voor verlatende activiteiten houdt verband met verlieslatende bouwactiviteiten
Het effect van de tijdswaarde 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 tijdswaarde voor deze voorziening is niet materieel.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening verlieslatend contract

De voorziening wordt gevormd als gevolg van een verwacht negatief verschil tussen de door Antonius na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door Antonius na de balansdatum te verrichten contraprestatie uit hoofde van een verplichting. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

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 vervolgwaaardering 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.

1.1.4 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.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1. *Rechtmatigheidscontroles MSZ*

Stichting Antonius Zorggroep is sinds 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 de zomer 2024 uitsluitel over dit onderzoek over 2023. Het jaar 2022 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. Op basis van de meest actuele inzichten zijn gerelateerde posten in de jaarrekening 2023 verantwoord.

Stichting Antonius Zorggroep heeft met de zorgverzekeraars voor 2023 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken en productieafhankelijke afspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2023 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2023. In de jaarrekening 2023 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het toerekeningspercentage op basis van de beste schatting 2023.

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.

1.1.4 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 december 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,0%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen per 1 januari 2024 met 4,8 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 2024 of later.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 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.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.4.7 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	3.435	4.437
Totaal immateriële vaste activa	<u>3.435</u>	<u>4.437</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	4.437	1.109
Bij: investeringen	124	5.546
Af: afschrijvingen	1.126	1.109
Boekwaarde per 31 december	<u>3.435</u>	<u>5.546</u>

Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaat uit de investeringen in software.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	40.049	30.502
Machines en installaties	9.663	8.303
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	14.776	16.542
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	11.344	9.132
Totaal materiële vaste activa	<u>75.831</u>	<u>64.479</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	64.479	68.857
Bij: investeringen	18.753	2.934
Af: afschrijvingen	7.401	7.311
Boekwaarde per 31 december	<u>75.831</u>	<u>64.479</u>

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting onder 11. Langlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
andere deelnemingen	294	294
Overige vorderingen	19	19
Totaal financiële vaste activa	<u>313</u>	<u>313</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u> x € 1.000	<u>2022</u> x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	313	313
Resultaat andere deelnemingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>313</u>	<u>313</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
Medische middelen	1.067	1.068
Voedingsmiddelen	34	12
Kantoorbenodigdheden	400	376
Totaal voorraden	<u>1.500</u>	<u>1.457</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0,16 miljoen (vorig jaar € 0,16 miljoen).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment		
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	18.860	16.088
Totaal onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	18.860	16.088
Af: presentatie correctie	1.577	1.268
Totaal onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	17.282	14.820
3. Af: ontvangen voorschotten	15.490	13.221
Af: presentatie correctie	-1.721	-1.281
3. Af: totaal ontvangen voorschotten	13.769	11.940
Totaal onderhanden werk	3.514	2.880

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst x € 1.000	Af: verwerkte verliezen x € 1.000	Af: ontvangen voorschotten x € 1.000	Saldo per 31-dec-23 x € 1.000
De Friesland/Zilveren Kruis	12.493	0	-11.929	564
Eno	65	0	0	65
Onvz	284	0	0	284
Zorg en Zekerheid	87	0	0	87
CZ	1.577	0	-1.721	-144
Menzis	700	0	-16	684
ASR	463	0	0	463
VGZ	2.514	0	-1.774	740
DSW	353	0	-50	303
Eucare	79	0	0	79
(PAAZ) onverdeeld	0	0	0	0
Regeling Zorg Asielzoekers	170	0	0	170
Passanten	75	0	0	75
Presentatie correctie balans	-1.577	0	1.721	144
Totaal (onderhanden werk)	17.282	0	-13.769	3.514

Toelichting:

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
1. Vorderingen op debiteuren	11.651	10.801
4. Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	10.730	11.712
5. Overige vorderingen:		
Afrekening zorgverzekeraars	4.584	13.067
Overige vorderingen	2.067	2.847
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	870	535
7. Overlopende activa:		
Overlopende activa	2.111	4.709
Totaal debiteuren en overige vorderingen	32.012	43.671

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,70 miljoen (2022: € 0,57 miljoen), waarvan € 0,38 miljoen in verband met over facturatie van de overeengekomen plafondafspraken (2022 € 0,23 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 Zorggroep verpand.

Onder de overige vorderingen is begrepen 0,87 miljoen inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000	Totaal x € 1.000
Saldo per 1 januari	0	535	535
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	870	0	870
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	-535	-535
Subtotaal mutatie boekjaar	870	-535	335
Saldo per 31 december	870	0	870

Stadium van vaststelling ^(*)

a b

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	870	535
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	870	535

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar	5.177	3.500
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	4.307	2.965
Financieringstekort / overschot	870	535

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
Bankrekeningen	22.120	25.801
Kassen	17	21
Totaal liquide middelen	<u>22.137</u>	<u>25.822</u>

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2023 EUR 10,0 miljoen (2022: 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 € 9,5 miljoen over 2023. Antonius voldoet over 2023 niet aan dit convenant. Voor een verdere toelichting ten aanzien van de continuïteitsveronderstelling wordt verwezen naar de grondslagen onder 1.1.4.1.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000
I. Gestort en opgevraagd kapitaal	1.884	1.884
V Bestemmingsreserves	864	864
VI Bestemmingsfondsen	5.754	5.755
VII Overige reserves	60.774	61.651
Totaal groepsvermogen	<u>69.277</u>	<u>70.155</u>

9.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	1.884	0	0	1.884
Totaal kapitaal	<u>1.884</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.884</u>

9.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsreserves	864	0	0	864
Totaal bestemmingsreserves	<u>864</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>864</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve is in 2016 gevormd in het kader van innovatie zorg. In 2023 heeft er geen onttrekking plaatsgevonden.

9.1 VI Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsfondsen	5.755	-1	0	5.754
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.755</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>5.754</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds wordt gevormd vanuit de activiteiten WLZ thuiszorg. De mutatie betreft het resultaat vanuit de WLZ activiteiten.

9.1 VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige reserves	61.651	-877	0	60.774
Totaal overige reserves	<u>61.651</u>	<u>-877</u>	<u>0</u>	<u>60.774</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9.I Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	1.884	0	0	1.884
Totaal kapitaal	<u>1.884</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.884</u>

9.1 V Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsreserves	864	0	0	864
Totaal bestemmingsreserves	<u>864</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>864</u>

9.1 VI Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsfondsen	5.942	-186	0	5.755
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.942</u>	<u>-186</u>	<u>0</u>	<u>5.755</u>

9.1 VII Overige reserves

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:</i>				
Overige reserves	59.972	1.679	0	61.651
Totaal overige reserves	<u>59.972</u>	<u>1.679</u>	<u>0</u>	<u>61.651</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-23				31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Medische aansprakelijkheid	965	290	71	0	1.184
Jubilea	1.015	188	81	0	1.122
Gratificatie einde dienstverband	322	177	36	0	463
Totaal jubileumverplichtingen	1.337	365	118	0	1.584
Langdurig zieken	723	402	302	156	666
Voorziening transitievergoeding langdurig zieken	0	92	0	0	92
Voorziening uit dienst 45 jarig dienstverband TZ	167	89	79	0	177
Voorziening generatiebeleid ziekenhuis	145	264	33	0	375
Totaal generatiebeleid	312	353	112	0	552
PLB	11.009	2.431	1.622	0	11.818
Voorziening BalansBudget Thuiszorg	299	425	0	0	724
Voorziening verlatende activiteiten / verlieslatend contract	200	0	0	0	200
Voorziening rechtmatigheid	0	350	0	0	350
Totaal voorzieningen	14.844	4.709	2.225	156	17.170

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

	31-dec-23
	x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	714
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	16.457
hiervan > 5 jaar	906

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

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

Jubileumverplichtingen (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.

Langdurig zieken (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.

Generatiebeleid (Voorziening uit dienst 45 jarig dienstverband thuiszorg)

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

Generatiebeleid (Voorziening generatiebeleid ziekenhuis)

De voorziening generatiebeleid is gevormd uit hoofde van een cao-verplichting Ziekenhuizen voor de medewerkers die kenbaar hebben gemaakt gebruik te willen maken van deze regeling

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. Deze voorziening betreft de waardering van de verkregen rechten minus de bestede uren en is gewaardeerd tegen het uurtarief, inclusief bekende cao stijgingen voor 2023 en 2024, waarbij rekening is gehouden met een opslagpercentage werkgeverslasten.

Voorziening BalansBudget Thuiszorg

De voorziening voor BalansBudget is gevormd uit hoofde van een cao-verplichting VVT waar iedere medewerkers vallend onder deze cao recht op heeft. Deze voorziening betreft de waardering van gevormde uren ten behoeve van het BalansBudget minus de bestede uren en is gewaardeerd tegen het uurtarief, inclusief berekende cao stijgingen, waarbij rekening is gehouden met een opslagpercentage werkgeverslasten.

Voorziening verlatende activiteiten / verlieslatend contract

De voorziening voor verlatende activiteiten houdt verband met verlieslatende bouwactiviteiten

Voorziening rechtmatigheid

De voorziening voor rechtmatigheid is gevormd naar aanleiding van interne controles op gebied van rechtmatigheid van geleverde zorg.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
3. Schulden aan banken	18.148	19.910
11. Overige schulden	50	71
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>18.197</u>	<u>19.981</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Stand per 1 januari	24.428	26.546
Bij: nieuwe leningen	0	2.571
Bij: verkregen krediet	-22	-27
Af: aflossingen	4.447	4.662
Stand per 31 december	<u>19.959</u>	<u>24.428</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.762	4.447
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>18.197</u>	<u>19.981</u>

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

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.762	4.447
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	18.197	19.981
hiervan > 5 jaar	7.958	10.853

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 8. 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.

12. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
3. schulden aan banken	1.762	4.447
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.283	12.535
9. belastingen en premies sociale verzekeringen	4.304	3.950
10. Schulden terzake pensioenen	2.638	2.520
11. Overige schulden:		
11.1 Medisch specialisten NIL	1.800	1.719
11.2 Nog te betalen financiering onderhanden werk zorgverzekeraars	144	13
11.4 Nog te betalen salarissen	1.092	747
11.5 Vakantiegeld	4.143	3.857
11.6 Vakantie en compensatieuren	4.949	5.478
11.7 Overige schulden	2.399	2.128
11.8 Nog te betalen rente	10	49
Totaal overige schulden	<u>14.538</u>	<u>13.992</u>
12. overige passiva	574	636
Totaal overige kortlopende schulden	<u>34.098</u>	<u>38.080</u>

Toelichting:

In verband met reclassificatie is het saldo van de vakantie en compensatieuren in de vergelijkende cijfers van 2022 verminderd met 298K ten behoeve van de vorming van de voorziening BalansBudget Thuiszorg.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****Algemeen****13. 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.

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten en huurovereenkomsten.

Betreft	betaalbaar	betaalbaar	betaalbaar	Totaal
	binnen 1 jaar	1-5 jaar	na 5 jaar	31-12-2023
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Huur	618	541	0	1.159
Operationele lease	1.742	119	0	1.860
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>2.359</u>	<u>660</u>	<u>0</u>	<u>3.020</u>

Toelichting:**Huurovereenkomsten**

Er zijn meerjarige huurovereenkomsten afgesloten voor het gebruik van onroerende zaken. De huurovereenkomsten vallen binnen een looptijd van 5 jaar.

Lease-overeenkomsten

De lease-overeenkomsten betreffen bedrijfswagens. De lease-overeenkomsten vallen binnen een looptijd van 5 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 2023 € 0,51 miljoen (2022: € 0,63 miljoen)

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

15. Mogelijke rechten en of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. 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 2023.

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 om diverse reden vertraagd. De verwachting is dat in 2023 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 december 2023 € 4,04 miljoen.

Nog te verwachten kosten bouw OKC-CSA

De verwachting is dat voor het bouwgedeelte van het project OKC-CSA € 16.874k zal worden uitgegeven. Over de periode t/m het jaar 2023 is € 15.316k aan kosten gemaakt, die geactiveerd zijn onder de onderhanden projecten. Hiervan is voor ruim 10.161k geactiveerd en wordt hierover afgeschreven. (in 10 jaar). Dit betekent dat er nog voor € 1.558k aan kosten gemaakt zal worden voor dit project. Deze kosten worden in 2024 gemaakt. In Q2-2024 wordt het project opgeleverd.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	5.546	0	0	5.546
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.109	0	0	1.109
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.437</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	124	124
- investeringen (projecten gereed)	0	0	124	0	-124	0
- afschrijvingen	0	0	1.126	0	0	1.126
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.002</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.002</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	5.670	0	0	5.670
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.235	0	0	2.235
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.435</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.435</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20,0%			

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting x € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa x € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	59.899	15.736	26.730	9.132	0	111.496
- cumulatieve afschrijvingen	29.396	7.433	10.188	0	0	47.017
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>30.502</u>	<u>8.303</u>	<u>16.542</u>	<u>9.132</u>	<u>0</u>	<u>64.479</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	18.753	0	18.753
- investeringen (projecten gereed)	12.046	2.549	1.946	-16.541	0	0
- afschrijvingen	2.500	1.188	3.713	0	0	7.401
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	557	0	0	557
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	557	0	0	557
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>9.546</u>	<u>1.360</u>	<u>-1.766</u>	<u>2.212</u>	<u>0</u>	<u>11.352</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	71.945	18.284	28.119	11.344	0	129.692
- cumulatieve afschrijvingen	31.896	8.621	13.343	0	0	53.861
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>40.049</u>	<u>9.663</u>	<u>14.776</u>	<u>11.344</u>	<u>0</u>	<u>75.831</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2 - 10%	5 - 20%	10 - 33,3%	0,0%		

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelneming in groeps- maatschappijen</u>	<u>Deelneming in overige verbonden maatschappijen</u>	<u>Vorderingen op groepsmaat- schappijen</u>	<u>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</u>	<u>Andere deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2023	0	0	0	0	294	0	0	19	313
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>294</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19</u>	<u>313</u>
Som waardeverminderingen									-
Kapitaal belang per 1 januari 2023					n.v.t.				
Kapitaal belang per 31 december 2023					n.v.t.				

BIJLAGE

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
BNG *	1-jul-08	5.571	15	Onderhands	5,02%	2.571	0	2.571	0	0	-	vast bedrag	0	Borgstelling Wfz
NWB **	1-apr-09	5.357	15	Onderhands	0,40%	2.571	0	214	2.357	0	0	vast bedrag	157	Borgstelling Wfz
BNG ***	1-jun-09	5.357	15	Onderhands	0,67%	2.571	0	214	2.357	0	0	vast bedrag	157	Borgstelling Wfz
ING	1-dec-02	4.034	32	Onderhands	1,85%	1.513	0	126	1.387	756	11	vast bedrag	126	Borgstelling Wfz
NWB	1-apr-09	3.151	25	Onderhands	0,93%	1.513	0	126	1.387	756	11	vast bedrag	126	Borgstelling Wfz
BNG	1-jul-08	3.277	26	Onderhands	5,03%	1.513	0	126	1.387	756	11	vast bedrag	126	Borgstelling Wfz
BNG	1-jun-09	3.151	25	Onderhands	0,97%	1.513	0	126	1.387	756	11	vast bedrag	126	Borgstelling Wfz
Rabobank lening 0050198071	30-dec-21	7.290	10	Geldlening	0,65%	6.561	0	729	5.832	2.187	8	vast bedrag	729	
Rabobank lening 0050198072	30-dec-21	1.460	10	Geldlening	0,80%	1.460	0	0	1.460	1.460	8	geen aflossing	0	
Lening NWB 3.32%	2-nov-22	2.571	12	Onderhands	3,32%	2.571	0	214	2.357	1.286	11	vast bedrag	214	Borgstelling Wfz
Totaal		41.220				24.357	0	4.447	19.910	7.958			1.762	

Toelichting

Bedrag
x € 1.000

BNG *	restant lening wordt afgelost op 03-07-2023	2.571
NWB **	lening wordt verlengd voor een periode van 10 jaar (april 2034) voor een bedrag van 2.200K tegen een rentepercentage van 3,00%. Als gevolg daarvan is de lening als langlopend gepresenteerd in de jaarrekening. De aflossing in 2024 bedraagt € 157K.	2.357
BNG ***	lening wordt verlengd voor een periode van 10 jaar voor een bedrag van 2.200K (juni 2034). Borgstellingverklaring is ontvangen, de contractuele afspraak met BNG is onderhanden. Als gevolg hiervan is de lening als langlopend gepresenteerd in de jaarrekening. De aflossing in 2024 bedraagt € 157K.	2.357

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2023

SEGMENT 1 Antonius Ziekenhuis

	Ref.	2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Zorgverzekeringswet		157.953	150.147
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		2.351	2.722
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.035	3.926
Netto omzet		164.339	156.796
Overige bedrijfsopbrengsten		5.757	4.722
Som der bedrijfsopbrengsten		170.096	161.518
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		31.539	30.174
Totaal lonen en salarissen		67.745	62.522
Sociale lasten		9.934	9.308
Pensioenlasten		5.552	5.567
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		8.369	8.269
Overige bedrijfskosten		47.934	42.680
Som der bedrijfslasten		171.074	158.520
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		33	0
Rentelasten en soortgelijke kosten		432	642
		-399	-642
RESULTAAT VOOR BELASTING		-1.378	2.355
Belastingen		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-1.378	2.355
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		-1.378	2.355
		-1.378	2.355

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2023

SEGMENT 2 Thuiszorg

	Ref.	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Zorgverzekeringswet		22.991	21.997
Wet langdurige zorg		5.177	3.500
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		381	118
Baten uit onderaanneming		778	874
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		281	295
Netto omzet		<u>29.608</u>	<u>26.784</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>1.088</u>	<u>963</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>30.696</u>	<u>27.747</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		1.338	987
Totaal lonen en salarissen		20.156	19.459
Sociale lasten		3.209	2.925
Pensioenlasten		1.601	1.565
Overige bedrijfskosten		4.391	4.256
Som der bedrijfslasten		<u>30.695</u>	<u>29.191</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>0</u>	<u>5</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>1</u>	<u>-5</u>
Belastingen		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1</u>	<u>-1.450</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		2	-1.263
Bestemmingsfonds		-1	-186
		<u>1</u>	<u>-1.450</u>

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2023

SEGMENT 3 Suver Thus B.V.

	Ref.	2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit onderaanneming		709	593
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		11.891	11.110
Netto omzet		12.600	11.703
Som der bedrijfsopbrengsten		12.600	11.703
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		111	164
Totaal lonen en salarissen		9.607	8.645
Sociale lasten		1.514	1.405
Pensioenlasten		587	568
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		29	24
Overige bedrijfskosten		462	397
Som der bedrijfslasten		12.308	11.204
RESULTAAT VOOR BELASTING		292	499
Belastingen		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		292	499
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		292	499
		292	499

SEGMENT 4 Stichting Sint Jozeffonds

Ref.	<u>2023</u> x € 1.000	<u>2022</u> x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	302	334
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>302</u>	<u>334</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	0	5
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	129	128
Overige bedrijfskosten	57	123
Som der bedrijfslasten	<u>185</u>	<u>255</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	90	28
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>0</u>	<u>19</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>90</u> <u>206</u>	<u>10</u> <u>89</u>
Belastingen	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>206</u>	<u>89</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2023</u> x € 1.000	<u>2022</u> x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	206	89
	<u>206</u>	<u>89</u>

1.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Antonius Ziekenhuis	-1.378	2.355
SEGMENT 2 Thuiszorg	1	-1.450
SEGMENT 3 Suver Thus B.V.	292	499
SEGMENT 4 Stichting Sint Jozeffonds	<u>206</u>	<u>89</u>
	-878	1.493
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>-878</u></u>	<u><u>1.493</u></u>

1.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	179.930	171.199
Overige zorgprestaties	1.015	946
Totaal	<u>180.945</u>	<u>172.145</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 2,7 miljoen (2022: 2,3 miljoen).

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.331	3.738
Over declaratie WLZ	-153	-238
Totaal	<u>5.177</u>	<u>3.500</u>

Toelichting:

In het nacalculatieformulier is een opbrengst aan financieel gerealiseerde productie verantwoord van € 5,1 miljoen. Dit bedrag is conform de verantwoorde opbrengsten voor de Wlz-zorg.

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

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.732	2.840
Totaal	<u>2.732</u>	<u>2.840</u>

16.5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	4.035	3.926
Totaal	<u>4.035</u>	<u>3.926</u>

1.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbr. derden/onderaanneming	977	979
Totaal	<u>997</u>	<u>979</u>

16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten Wmo	12.172	11.405
Totaal	<u>12.172</u>	<u>11.405</u>

20. Overige bedrijfsopbrengsten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	833	559
Vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed	2.462	2.053
Overige opbrengsten	3.375	2.427
Contributies leden	158	165
Totaal	<u>6.829</u>	<u>5.205</u>

1.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Kosten van uitbestede werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	5.206	4.713
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21.283	20.491
Kosten van uitbestede werk overig	6.008	5.638
Totaal	<u>32.498</u>	<u>30.841</u>

23. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Totaal lonen en salarissen	97.509	90.410
Sociale lasten	14.657	13.638
Pensioenpremies	7.739	7.700
Totaal	<u>119.905</u>	<u>111.748</u>

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

Segment 1 Ziekenhuis	799,4	797,7
Segment 2 Thuiszorg (inclusief Suver Thus)	639,3	625,1
Ondersteunende diensten Antonius Zorggroep	303,6	304,1

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.742,3</u>	<u>1.726,9</u>
--	----------------	----------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-
---	---	---

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 5,1 miljoen (2022: € 4,8 miljoen) begrepen aan overige personeelskosten.

Het vergelijkende cijfer 2022 van het aantal FTE segment 2 Thuiszorg (incl. Suver Thus) is verhoogd met 19 FTE op grond van het werkelijk aantal gewerkte uren (uitgedrukt in FTE).

24. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
- immateriële vaste activa	1.126	1.109
- materiële vaste activa	7.401	7.311
Totaal	<u>8.527</u>	<u>8.421</u>

1.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.387	3.271
Algemene kosten	14.196	13.394
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	30.094	26.708
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.279	1.415
- Energiekosten gas	783	406
- Energiekosten stroom	1.895	949
- Energie transport en overig	91	96
Subtotaal	<u>4.047</u>	<u>2.866</u>
Huur en leasing	725	593
Dotaties en vrijval voorzieningen	75	25
Totaal	<u><u>52.525</u></u>	<u><u>46.858</u></u>

28. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	42	0
Subtotaal financiële baten	<u>42</u>	<u>0</u>
Rentelasten	352	638
Subtotaal financiële lasten	<u>352</u>	<u>638</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-309</u></u>	<u><u>-638</u></u>

Toelichting:

De rentebaten zijn het gevolg van de gelden die tijdelijk op deposito geplaatst zijn (33K) en overig (9K).

1.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

31. *Wet normering topinkomens (WNT)*

32. *Honoraria accountant*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	179	172
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	44	30
Totaal honoraria accountant	<u>223</u>	<u>202</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria van BDO accountants & belastingadviseurs voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

33. *Transacties met verbonden partijen*

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 31.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Antonius Zorggroep

De WNT is van toepassing op Stichting Antonius Zorggroep. Het voor Stichting Antonius Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse V, totaalscore 14 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	M.C. Kuin	S.J.M. Timmermans
Functiegegevens	voorzitter RvB	Lid van RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.849	207.849
Beloningen betaalbaar op termijn	15.151	15.151
<i>Subtotaal</i>	<i>223.000</i>	<i>223.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	223.000	223.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M.C. Kuin	S.J.M. Timmermans
Functiegegevens	voorzitter RvB	Lid van RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.479	202.479
Beloningen betaalbaar op termijn	13.521	13.521
<i>Subtotaal</i>	<i>216.000</i>	<i>216.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Bezoldiging	216.000	216.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	A.Meijerman	P.S. Kahn	R.L. Kamman	A.G.M. Loomans
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	26.749	17.833	17.833	17.833
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	26.749	17.833	17.833	17.833
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022				
bedragen x € 1	A.Meijerman	P.S. Kahn	R.L. Kamman	A.G.M. Loomans
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	25.920	17.280	17.280	17.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	M. van Balen	M.W. Banning
Functiegegevens	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.833	17.833
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	17.833	17.833
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M. van Balen	M.W. Banning
Functiegegevens	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.280	17.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		3.435	4.437
Totaal immateriële vaste activa		<u>3.435</u>	<u>4.437</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		37.081	27.428
2. machines en installaties		9.318	8.135
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		14.699	16.436
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële		11.344	9.132
Totaal materiële vaste activa		<u>72.442</u>	<u>61.132</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.872	1.580
3. andere deelnemingen		294	294
6. overige vorderingen		19	19
Totaal financiële vaste activa		<u>2.185</u>	<u>1.893</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		1.481	1.457
Totaal voorraden		<u>1.481</u>	<u>1.457</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	3.514	2.880
III Vorderingen	6		
1. Vorderingen op debiteuren		10.695	10.045
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		10.730	11.712
5. overige vorderingen		7.792	16.699
7. overlopende activa		2.065	4.702
Totaal vorderingen		<u>31.282</u>	<u>43.158</u>
V Liquide middelen	8	16.413	21.780
C Totaal activa		<u>130.752</u>	<u>136.737</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
PASSIVA			
D Eigen vermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		1.884	1.884
V Bestemmingsreserves		864	864
VI Bestemmingsfonds		5.754	5.755
VII Overige reserves		50.545	51.629
VIII Onverdeelde winst			
Totaal eigen vermogen		<u>59.048</u>	<u>60.132</u>
E Voorzieningen	10		
3. overige		16.830	14.570
Totaal voorzieningen		<u>16.830</u>	<u>14.570</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
3. schulden aan banken		18.148	19.910
7. schulden aan groepsmaatschappijen		3.875	4.375
Totaal langlopende schulden		<u>22.023</u>	<u>24.285</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
3. schulden aan banken		1.762	4.447
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		10.183	12.828
7. schulden aan groepsmaatschappijen		500	500
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		4.146	3.667
10 schulden ter zake pensioenen		2.433	2.422
11 overige schulden		13.287	12.644
12 overige passiva		540	1.240
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>32.851</u>	<u>37.750</u>
Totaal passiva		<u>130.752</u>	<u>136.737</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		180.945	172.145
Wet langdurige zorg		5.177	3.500
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		2.732	2.840
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.035	3.926
Baten uit onderaanneming		778	874
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		281	295
Netto omzet		<u>193.947</u>	<u>183.580</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>6.845</u>	<u>5.685</u>
		6.845	5.685
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>200.792</u>	<u>189.265</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	22	32.877	31.161
Lonen en salarissen	23	87.902	81.981
Sociale lasten	23	13.143	12.233
Pensioenlasten	23	7.153	7.132
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24	8.369	8.269
Overige bedrijfskosten	27	52.325	46.936
Som der bedrijfslasten		<u>201.769</u>	<u>187.712</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	28	292	499
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	28	33	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	28	432	648
		-107	-149
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>-1.084</u>	<u>1.404</u>
Belastingen	29	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-1.084</u></u>	<u><u>1.404</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserve		-1.083	1.590
Bestemmingsfonds		-1	-186
		<u><u>-1.084</u></u>	<u><u>1.404</u></u>

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

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

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	3.435	4.437
Totaal immateriële vaste activa	<u>3.435</u>	<u>4.437</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	4.437	0
Bij: investeringen	124	5.546
Af: afschrijvingen	1.126	1.109
Boekwaarde per 31 december	<u>3.435</u>	<u>4.437</u>

Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaat uit de investeringen in software.
Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	37.081	27.428
Machines en installaties	9.318	8.135
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	14.699	16.436
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	11.344	9.132
Totaal materiële vaste activa	<u>72.442</u>	<u>61.132</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	61.132	65.575
Bij: investeringen	18.553	2.716
Af: afschrijvingen	7.244	7.159
Boekwaarde per 31 december	<u>72.442</u>	<u>61.132</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6.
De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting onder 11. Langlopende schulden.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelneming in groepsmaatschappijen	1.872	1.580
andere deelnemingen	294	294
Overige vorderingen	19	19
Totaal financiële vaste activa	<u>2.185</u>	<u>1.893</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	1.893	1.394
Resultaat deelneming in groepsmaatschappijen	292	499
Boekwaarde per 31 december	<u>2.185</u>	<u>1.893</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
Medische middelen	1.067	1.068
Voedingsmiddelen	15	12
Kantoorbenodigdheden	400	376
Totaal voorraden	<u>1.481</u>	<u>1.457</u>

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	18.860	16.088
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	18.860	16.088
Totaal onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	17.282	14.820
Af: presentatie correctie	1.577	1.268
Totaal onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	17.282	14.820
3. Af: ontvangen voorschotten	15.490	13.221
Af: presentatie correctie	-1.721	-1.281
3. Af: ontvangen voorschotten	13.769	11.940
Totaal onderhanden werk	<u>3.514</u>	<u>2.880</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 x € 1.000	Af: verwerkte verliezen x € 1.000	Af: ontvangen voorschotten x € 1.000	Saldo per 31-dec-23 x € 1.000
De Friesland/Zilveren Kruis	12.493	0	-11.929	564
Eno	65	0	0	65
Onvz	284	0	0	284
Zorg en Zekerheid	87	0	0	87
CZ	1.577	0	-1.721	-144
Menzis	700	0	-16	684
ASR	463	0	0	463
VGZ	2.514	0	-1.774	740
DSW	353	0	-50	303
Eucare	79	0	0	79
(PAAZ) onverdeeld	0	0	0	0
Regeling Zorg Asielzoekers	170	0	0	170
Passanten	75	0	0	75
Presentatie correctie balans	-1.577	0	1.721	144
Totaal (onderhanden werk)	<u>17.282</u>	<u>0</u>	<u>-13.769</u>	<u>3.514</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
1. Vorderingen op debiteuren	10.695	10.045
4. Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	10.730	11.712
5. Overige vorderingen:		
Afrekening zorgverzekeraars	4.584	13.067
Overige vorderingen	2.338	3.097
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	870	535
7. Overlopende activa		
Overlopende activa	2.065	4.702
Totaal debiteuren en overige vorderingen	31.282	43.158

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,66 miljoen (2022: € 0,53 miljoen), waarvan € 0,38 miljoen in verband met over facturatie van de overeengekomen plafondafspraken (2022 € 0,23 miljoen).

Onder de overige vorderingen is begrepen 0,87 miljoen inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000	Totaal x € 1.000
Saldo per 1 januari	0	535	535
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	870	0	870
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	-535	-535
Subtotaal mutatie boekjaar	870	-535	335
Saldo per 31 december	<u>870</u>	<u>0</u>	<u>870</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	b	
	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	870	535	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>870</u>	<u>535</u>	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar	5.177	3.500
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	4.307	2.965
Financieringstekort / overschot	<u>870</u>	<u>535</u>

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
Bankrekeningen	16.396	21.758
Kassen	17	21
Totaal liquide middelen	16.413	21.780

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
I. Gestort en opgevraagd kapitaal	1.884	1.884
V Bestemmingsreserves	864	864
VI Bestemmingsfondsen	5.754	5.755
VII Overige reserves	50.545	51.629
Totaal eigen vermogen	<u>59.048</u>	<u>60.132</u>

9.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	1.884	0	0	1.884
Totaal kapitaal	<u>1.884</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.884</u>

9.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsreserves	864	0	0	864
Totaal bestemmingsreserves	<u>864</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>864</u>

9.1 VI Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsfondsen	5.755	-1	0	5.754
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.755</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>5.754</u>

9.1 VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige reserves	51.629	-1.083	0	50.545
Totaal overige reserves	<u>51.629</u>	<u>-1.083</u>	<u>0</u>	<u>50.545</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
Kapitaal	1.884	0	0	1.884
Totaal kapitaal	<u>1.884</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.884</u>

9.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
Bestemmingsreserves	864	0	0	864
Totaal bestemmingsreserves	<u>864</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>864</u>

9.1 VI Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
Bestemmingsfondsen	5.942	-186	0	5.755
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.942</u>	<u>-186</u>	<u>0</u>	<u>5.755</u>

9.1 VII Overige reserves

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
Algemene en overige reserves	50.038	1.590	0	51.629
Totaal algemene en overige reserves	<u>50.038</u>	<u>1.590</u>	<u>0</u>	<u>51.629</u>

1

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

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen x € 1.000	Resultaat x € 1.000
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	59.048	-1.084
Antonius Ziekenhuis	51.115	-1.378
Thuiszorg	7.933	293
Stichting Sint Jozeffonds	10.229	206
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>69.277</u>	<u>-878</u>

Toelichting:

Het vermogen en resultaat van Thuiszorg is inclusief de 100% deelneming in Suver Thus B.V.

Het verschil tussen enkelvoudig eigen vermogen en resultaat met het totaal eigen vermogen en resultaat betreft de Stichting Sint Jozeffonds

1

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-23				31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Medische aansprakelijkheid	965	290	71	0	1.184
Jubilea	984	185	81	0	1.088
Gratificatie einde dienstverband	322	177	36	0	463
Totaal jubileumverplichtingen	1.306	363	118	0	1.551
Langdurig zieken	480	337	302	156	359
Voorziening transitievergoeding langdurig zieken	0	92	0	0	92
Voorziening uit dienst 45 jarig dienstverband					
TZ	167	89	79	0	177
Voorziening generatiebeleid ziekenhuis	145	264	33	0	375
Totaal generatiebeleid	312	353	112	0	552
PLB	11.009	2.431	1.622	0	11.818
Voorziening BalansBudget Thuiszorg	299	425	0	0	724
Voorziening verlatende activiteiten / verlieslatend contract	200	0	0	0	200
Voorziening rechtmatigheid	0	350	0	0	350
Totaal voorzieningen	<u>14.570</u>	<u>4.642</u>	<u>2.225</u>	<u>156</u>	<u>16.830</u>

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

	31-dec-23
	x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	466
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	16.363
hiervan > 5 jaar	895

Toelichting per categorie voorziening: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.

Jubileumverplichtingen (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.

Langdurig zieken (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 loonbetaling geldt.

Generatiebeleid (Voorziening uit dienst 45 jarig dienstverband thuiszorg)

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

Generatiebeleid (Voorziening generatiebeleid ziekenhuis)

De voorziening generatiebeleid is gevormd uit hoofde van een cao-verplichting Ziekenhuizen voor de medewerkers die kenbaar hebben gemaakt gebruik te willen maken van deze regeling

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. Deze voorziening betreft de waardering van de verkregen rechten minus de bestede uren en is gewaardeerd tegen het uurtarief, inclusief bekende cao stijgingen voor 2023 en 2024, waarbij rekening is gehouden met een opslagpercentage werkgeverslasten.

Voorziening BalansBudget Thuiszorg

De voorziening voor BalansBudget is gevormd uit hoofde van een cao-verplichting VVT waar iedere medewerkers vallend onder deze cao recht op heeft. Deze voorziening betreft de waardering van gevormde uren ten behoeve van het BalansBudget minus de bestede uren en is gewaardeerd tegen het uurtarief, inclusief berekende cao stijgingen, waarbij rekening is gehouden met een opslagpercentage werkgeverslasten.

Voorziening verlatende activiteiten / verlieslatend contract

De voorziening voor verlatende activiteiten houdt verband met verlieslatende bouwactiviteiten

Voorziening rechtmatigheid

De voorziening voor rechtmatigheid is gevormd naar aanleiding van interne controles op gebied van rechtmatigheid van geleverde zorg.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
3. Schulden aan banken	18.148	19.910
7. Schulden aan groepsmaatschappijen	3.875	4.375
	<u>22.023</u>	<u>24.285</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Stand per 1 januari	29.232	26.447
Bij: nieuwe leningen	0	7.571
Af: aflossingen	4.947	4.787
Stand per 31 december	<u>24.285</u>	<u>29.232</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.262	4.947
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>22.023</u>	<u>24.285</u>

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

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.262	4.947
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	22.023	24.285
hiervan > 5 jaar	9.833	10.853

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 8. 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.

12. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
3. schulden aan banken	1.762	4.447
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.183	12.828
7. Schulden aan groepsmaatschappijen	500	500
9. belastingen en premies sociale verzekeringen	4.146	3.667
10. Schulden terzake pensioenen	2.433	2.422
11. Overige schulden:		
11.1 Medisch specialisten NIL	1.800	1.719
11.2 Nog te betalen financiering onderhanden werk zorgverzekeraars	144	13
11.4 Nog te betalen salarissen	1.011	675
11.5 Vakantiegeld	3.720	3.508
11.6 Vakantie en compensatieuren	3.998	4.565
11.7 Overige schulden	2.598	2.108
11.8 Nog te betalen rente	17	56
Totaal overige schulden	13.287	12.644
12. overige passiva	540	1.240
Totaal overige kortlopende schulden	<u>32.851</u>	<u>37.750</u>

Toelichting:

In verband met reclassificatie is het saldo van de vakantie en compensatieuren in de vergelijkende cijfers van 2022 verminderd met 298K ten behoeve van de vorming van de voorziening BalansBudget Thuiszorg.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten en huurovereenkomsten.

Betreft	betaalbaar binnen 1 jaar x € 1.000	betaalbaar 1-5 jaar x € 1.000	betaalbaar na 5 jaar x € 1.000	Totaal 31-12-2023 x € 1.000
Huur	582	470	0	1.052
Operationele lease	1.742	119	0	1.860
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>2.324</u>	<u>589</u>	<u>0</u>	<u>2.913</u>

Toelichting:**Huurovereenkomsten**

Er zijn meerjarige huurovereenkomsten afgesloten voor het gebruik van onroerende zaken. De huurovereenkomsten vallen binnen een looptijd van 5 jaar.

Lease-overeenkomsten

De lease-overeenkomsten betreffen bedrijfswagens. De lease-overeenkomsten vallen binnen een looptijd van 5 jaar.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen x € 1.000	Kosten van ontwikkeling x € 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom x € 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen x € 1.000	Vooruitbe- talingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	5.546	0	0	5.546
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.109	0	0	1.109
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.437</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	124	124
- investeringen (projecten gereed)	0	0	124	0	-124	0
- afschrijvingen	0	0	1.126	0	0	1.126
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.002</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.002</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	5.670	0	0	5.670
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.235	0	0	2.235
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.435</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.435</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20,0%			

1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting x € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa x € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	53.226	15.547	26.572	9.132	0	104.478
- cumulatieve afschrijvingen	25.798	7.412	10.136	0	0	43.346
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>27.428</u>	<u>8.135</u>	<u>16.436</u>	<u>9.132</u>	<u>0</u>	<u>61.132</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	18.553	0	18.553
- investeringen (projecten gereed)	12.046	2.349	1.946	-16.342	0	0
- afschrijvingen	2.394	1.166	3.684	0	0	7.244
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	557	0	0	557
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	557	0	0	557
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>9.652</u>	<u>1.183</u>	<u>-1.737</u>	<u>2.212</u>	<u>0</u>	<u>11.310</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	65.272	17.896	27.962	11.344	0	122.474
- cumulatieve afschrijvingen	28.191	8.578	13.263	0	0	50.033
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>37.081</u>	<u>9.318</u>	<u>14.699</u>	<u>11.344</u>	<u>0</u>	<u>72.442</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2 - 10%	5 - 20%	10 - 33,3%	0,0%		

1.2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelneming in groeps- maatschappijen	Deelneming in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2023	1.580	0	0	0	294	0	0	19	1.893
Resultaat deelnemingen	292	0	0	0	0	0	0	0	292
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.872</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>294</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19</u>	<u>2.185</u>
Som waardeverminderingen									-
Kapitaal belang per 1 januari 2023					n.v.t.				
Kapitaal belang per 31 december 2023					n.v.t.				

BIJLAGE

1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
BNG *	1-jul-08	5.571	15	Onderhands	5,02%	2.571	0	2.571	0	0	-	vast bedrag	0	Borgstelling Wfz
NWB **	1-apr-09	5.357	15	Onderhands	0,40%	2.571	0	214	2.357	0	0	vast bedrag	157	Borgstelling Wfz
BNG ***	1-jun-09	5.357	15	Onderhands	0,67%	2.571	0	214	2.357	0	0	vast bedrag	157	Borgstelling Wfz
ING	1-dec-02	4.034	32	Onderhands	1,85%	1.513	0	126	1.387	756	11	vast bedrag	126	Borgstelling Wfz
NWB	1-apr-09	3.151	25	Onderhands	0,93%	1.513	0	126	1.387	756	11	vast bedrag	126	Borgstelling Wfz
BNG	1-jul-08	3.277	26	Onderhands	5,03%	1.513	0	126	1.387	756	11	vast bedrag	126	Borgstelling Wfz
BNG	1-jun-09	3.151	25	Onderhands	0,97%	1.513	0	126	1.387	756	11	vast bedrag	126	Borgstelling Wfz
Rabobank lening 0050198071	30-dec-21	7.290	10	Geldlening	0,65%	6.561	0	729	5.832	2.187	8	vast bedrag	729	
Rabobank lening 0050198072	30-dec-21	1.460	10	Geldlening	0,80%	1.460	0	0	1.460	1.460	8	geen aflossing	0	
Lening NWB 3.32%	2-nov-22	2.571	12	Onderhands	3,32%	2.571	0	214	2.357	1.286	11	vast bedrag	214	Borgstelling Wfz
ST. JOZEF	1-sep-22	5.000	10	Onderhands	1,72%	4.875	0	500	4.375	1.875	9	vast bedrag	500	Borgstelling Wfz
Totaal		46.220				29.232	0	4.947	24.285	9.833			2.262	

Toelichting

Bedrag

x € 1.000

BNG *	restant lening wordt afgelost op 03-07-2023	2.571
NWB **	lening wordt verlengd voor een periode van 10 jaar (april 2034) voor een bedrag van 2.200K tegen een rentepercentage van 3,00%. Als gevolg daarvan is de lening als langlopend gepresenteerd in de jaarrekening. De aflossing in 2024 bedraagt € 157K.	2.357
BNG ***	lening wordt verlengd voor een periode van 10 jaar voor een bedrag van 2.200K (juni 2034). Borgstellingverklaring is ontvangen, de contractuele afspraak met BNG is onderhanden. Als gevolg hiervan is de lening als langlopend gepresenteerd in de jaarrekening. De aflossing in 2024 bedraagt € 157K.	2.357

1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Opbrengsten zorgverzekeringswet	179.930	171.199
Overige zorgprestaties	1.015	946
Totaal	<u>180.945</u>	<u>172.145</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 2,7 miljoen (2022: 2,3 miljoen).

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	5.331	3.738
Over declaratie WLZ	-153	-238
Totaal	<u>5.177</u>	<u>3.500</u>

Toelichting:

In het nacalculatieformulier is een opbrengst aan financieel gerealiseerde productie verantwoord van € 5,1 miljoen. Dit bedrag is conform de verantwoorde opbrengsten voor de Wlz-zorg.

16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.732	2.840
Totaal	<u>2.732</u>	<u>2.840</u>

16.5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	4.035	3.926
Totaal	<u>4.035</u>	<u>3.926</u>

1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u> x € 1.000	<u>2022</u> x € 1.000
Opbr. derden/onderaanneming	778	874
Totaal	<u>778</u>	<u>874</u>

16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	<u>2023</u> x € 1.000	<u>2022</u> x € 1.000
Opbrengsten Wmo	281	295
Totaal	<u>281</u>	<u>295</u>

20. Overige bedrijfsopbrengsten

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

	<u>2023</u> x € 1.000	<u>2022</u> x € 1.000
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	833	559
Vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed	2.462	2.037
Overige opbrengsten	3.391	2.924
Contributies leden	158	165
Totaal	<u>6.845</u>	<u>5.685</u>

1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	5.096	4.545
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21.283	20.491
Kosten uitbesteding onderaannemers	490	488
Kosten van uitbesteed werk overig	6.008	5.638
Totaal	<u>32.877</u>	<u>31.161</u>

23. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Totaal lonen en salarissen	87.902	81.981
Sociale lasten	13.143	12.233
Pensioenpremies	7.153	7.132
Totaal	<u>108.198</u>	<u>101.346</u>

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

Ziekenhuis	799,4	797,7
Thuiszorg	375,3	366,1
Ondersteunende diensten Antonius Zorggroep	303,6	304,1

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.478,3</u>	<u>1.467,9</u>
--	----------------	----------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-
---	---	---

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 4,4 miljoen (2022: € 4,3 miljoen) begrepen aan overige personeelskosten.

24. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
- immateriële vaste activa	1.126	1.109
- materiële vaste activa	7.244	7.159
Totaal	<u>8.369</u>	<u>8.269</u>

1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.335	3.267
Algemene kosten	13.802	13.215
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	30.087	26.704
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.278	1.413
- Energiekosten gas	783	406
- Energiekosten stroom	1.895	949
- Energie transport en overig	91	96
Subtotaal	<u>4.046</u>	<u>2.864</u>
Huur en leasing	980	861
Dotaties en vrijval voorzieningen	75	25
Totaal	<u><u>52.325</u></u>	<u><u>46.936</u></u>

28. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	33	0
Resultaat deelnemingen	292	499
Subtotaal financiële baten	<u>325</u>	<u>499</u>
Rentelasten	<u>432</u>	<u>648</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>432</u>	<u>648</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-107</u></u>	<u><u>-149</u></u>

Toelichting:

De rentebaten zijn het gevolg van de gelden die tijdelijk op deposito geplaatst zijn.

1.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Antonius Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2024.

De Raad van Commissarissen van de Stichting Antonius Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter RvB
M.C. Kuin 29 mei 2024

Lid RvB
S.J.M. Timmermans 29 mei 2024

Voorzitter RvC
R.L. Kamman 29 mei 2024

Lid RvC
P. S. Kahn 29 mei 2024

Lid RvC
M.C.F. van Balen 29 mei 2024

Lid RvC
A.G.M. Loomans 29 mei 2024

Lid RvC
M.W. Banning 29 mei 2024

Lid RvC
G.J. de Borst 29 mei 2024

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen resultaatbestemming opgenomen.

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Antonius Zorggroep heeft een nevenvestiging in Emmeloord.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant