

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Antonius Zorggroep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019 *

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	17
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	30
5.1.10.1	Geconsolideerde gesegmenteerde resultaten rekening 2019	31
5.1.10.2	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	34
5.1.10.3	WNT-verantwoording 2019	38
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	40
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	41
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	42
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	43
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	46
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	48

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	51
5.2.2	Nevenvestigingen	51
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	55.764.730	54.391.334
Financiële vaste activa	3	216.555	116.802
Totaal vaste activa		55.981.285	54.508.136
Vlottende activa			
Vorraden	4	881.352	1.036.990
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	1.830.483	2.225.298
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	437.073	290.745
Debiteuren en overige vorderingen	7	24.322.247	22.908.446
Liquide middelen	9	35.438.760	33.421.671
Totaal vlottende activa		62.909.915	59.883.151
Totaal activa		118.891.200	114.391.287
	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	1.884.238	1.884.238
Bestemmingsreserves		864.128	864.128
Bestemmingsfondsen		5.837.625	5.779.623
Algemene en overige reserves		45.167.241	41.053.086
Totaal groepsvermogen		53.753.232	49.581.076
Voorzieningen	11	12.252.226	11.138.809
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	23.058.732	24.670.080
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	29.827.010	29.001.322
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		29.827.010	29.001.322
Totaal passiva		118.891.200	114.391.287

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	171.643.137	157.024.826
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.779.994	1.553.252
Overige bedrijfsopbrengsten	18	7.068.920	7.272.207
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>180.492.052</u>	<u>165.850.285</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	102.326.401	92.204.327
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	6.915.886	6.558.162
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	19.574.572	18.471.514
Overige bedrijfskosten	23	46.786.575	42.610.239
Som der bedrijfslasten		<u>175.603.434</u>	<u>159.844.241</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.888.618	6.006.043
Financiële baten en lasten	24	-716.465	-1.229.117
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.172.153</u></u>	<u><u>4.776.926</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		4.114.153	4.707.290
Bestemmingsfonds		58.001	69.636
		<u><u>4.172.153</u></u>	<u><u>4.776.926</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.888.618		6.006.043
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	6.915.886		6.558.162	
- mutaties voorzieningen	11	1.113.417		39.448	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-		-347.728	
			8.029.303		6.249.882
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	155.639		-97.717	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	394.815		-590.164	
- vorderingen	7	-4.124.146		-996.188	
- vorderingen/schulden uit hoofde van	6	-146.328		14.948	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	3.536.034		-2.347.627	
			-183.986		-4.016.748
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			12.733.936		8.239.177
Ontvangen interest	24	-		3.171	
Betaalde interest	24	-716.465		-1.232.289	
			-716.465		-1.229.118
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			12.017.471		7.010.059
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-8.289.282		-5.948.439	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		513.270	
Verwervingen deelnemingen en/of	3	-		-3.171	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	-99.753		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.389.035		-5.438.340
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	-		-	
Aflossing langlopende schulden	12	-1.611.349		-4.079.388	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.611.349		-4.079.388
Mutatie geldmiddelen			<u>2.017.089</u>		<u>-2.507.668</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		33.421.671		35.929.340
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>35.438.760</u>		<u>33.421.671</u>
Mutatie geldmiddelen			2.017.089		-2.507.668

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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.

In de consolidatie zijn tevens opgenomen de financiële gegevens van de Stichting Antonius Zorggroep, Stichting Antonius Ziekenhuis en Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland (hierna de 'groep'). De gegevens van de rechtspersonen zijn als volgt:

<u>Naam</u>	<u>Zetel</u>
Stichting Antonius Zorggroep	Sneek
Stichting Antonius Ziekenhuis	Sneek
Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland	Sneek

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De effecten van de Coronapandemie hebben geen gevolgen voor de inschatting van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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.

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
Stichting Antonius Ziekenhuis	Sneek
Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland	Sneek

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Onderlinge Waarborgmaatschappij Medirisk te Utrecht. Betreft een medisch aansprakelijkheidsverzekeraar. Antonius Ziekenhuis is als lid aangesloten bij deze verzekeraar.
- Coöperatieve Spoedapotheek Sneek. Het Antonius ziekenhuis is lid van deze coöperatieve vereniging tot 23 april 2018. Op deze datum is de coöporatie geliquideerd.
- Coöperatieve Spoedapotheek Emmeloord. Het Antonius ziekenhuis is lid van deze coöperatieve vereniging.
- Stichting Huisartsen Laboratorium Friesland (HAL). De kernactiviteiten bestaan uit het uitvoeren van bloedonderzoeken. Gezien de gezagsverhoudingen is het HAL aangemerkt als verbonden partij.
- Apotheek Service Punt B.V.. De Antonius Zorggroep bezit 50% van de aandelen en beschikt over 50% van de zeggenschap.

De transacties hebben plaatsgevonden onder normale marktvoorwaarden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 - 10%.
- Machines en installaties : 5 - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10- 33,3%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Groot onderhoud:

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

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. 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.

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 onderneming 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 geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

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 2019 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 2019.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

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

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 waardevermindervingsverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

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

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Reorganisatievoorziening

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

Voorziening persoonlijk budget levensfase

Conform de CAO verplichting neemt het ziekenhuis een voorziening voor het Persoonlijk Levensfase Budget (PLB). Deze voorziening betreft de waardering van de verkregen rechten minus de bestede uren en is gewaardeerd tegen het ultimo boekjaar geldende uurtarief (inclusief opslagpercentage werkgeverslasten).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen en gratificatie einde dienstverband

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

Voorziening langdurig zieken

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De voorziening is gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid, voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening medische aansprakelijkheid

De voorziening medische aansprakelijkheid wordt gevormd op basis van een risico-inschatting voor mogelijke claims waarvoor het ziekenhuis aansprakelijk is.

Voorziening financieringsrisico's

De voorziening financieringsrisico's betreft een voorziening voor het rechtmatigheidsonderzoek over het jaar 2019.

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019 gepubliceerd. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2019 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Antonius Zorggroep materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Stichting Antonius Zorggroep bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2019 uit te voeren. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2020 uitsluitel over dit onderzoek. 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.

Doelmatigheidscontroles over 2019 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden.

Stichting Antonius Zorggroep gaat er vanuit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft voorsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Antonius Zorggroep geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening. Over de uitkomsten van het zelfonderzoek tot en met 2018 heeft Stichting Antonius Zorggroep finale afstemming bereikt met de verzekeraars. Op basis van de meest actuele inzichten zijn gerelateerde posten in de jaarrekening 2019

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting 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. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. In januari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. 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. Mede als gevolg van de coronacrisis is de dekkingsgraad verder gedaald naar 83,5% naar de stand van eind maart 2020. Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2020 en in het licht van de onderhandelingen om te komen tot een nieuw pensioenakkoord, laat PFZW de hoogte van de pensioenpremies gedurende 2020 ongewijzigd.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. De gemeenten waar Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland verantwoording aan dient af te leggen, hebben hiermee ingestemd.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten ziekenhuis en thuiszorg.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van vaste verdeelsleutels conform de begroting.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen 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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	37.884.559	40.546.037
Machines en installaties	255.548	61.855
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	13.071.285	11.869.485
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.553.338	1.913.957
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
Totaal materiële vaste activa	55.764.730	54.391.334
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	54.391.334	55.166.599
Bij: investeringen	8.289.282	5.948.439
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	6.915.886	6.558.162
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	165.542
Boekwaarde per 31 december	55.764.730	54.391.334

Toelichting:

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

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

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen	197.705	97.952
Vorderingen op deelnemingen	18.850	18.850
Totaal financiële vaste activa	216.555	116.802
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	116.802	113.631
Kapitaalstortingen	99.753	-
Resultaat deelnemingen	-	3.171
Boekwaarde per 31 december	216.555	116.802

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen	499.013	688.012
Voedingsmiddelen	108.957	132.713
Kantoorbenodigdheden	273.382	216.265
 Totaal voorraden	 <u>881.351</u>	 <u>1.036.990</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 0,1 miljoen (vorig jaar € 0,1 miljoen).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	15.147.439	14.738.649
Totaal onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	15.147.439	14.738.649
Af: ontvangen voorschotten	-13.842.130	-12.932.130
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Onderhandenwerk PAAZ	1.189.000	931.779
Af: ontvangen voorschot mbt PAAZ	-663.826	-513.000
Af: voorziening onderhanden werk paaz	-	-
Totaal onderhanden werk	<u>1.830.483</u>	<u>2.225.298</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
De Friesland/Zilveren Kruis	10.498.952	-	-10.770.000	-271.047,56
VRZ Zorginkoop	290.591	-	-50.000	240.591,45
CZ	1.166.280	-	-1.232.037	-65.756,79
Menzis	647.903	-	-16.000	631.902,57
ASR	167.999	-	-	167.998,71
VGZ	1.983.220	-	-1.774.093	209.127,36
DSW	217.024	-	-	217.024,22
Caresq	63.839	-	-	63.838,62
(PAAZ) onverdeeld	1.189.000	-	-663.826	525.174,00
Regeling Zorg Asielzoekers	68.149	-	-	68.149,48
Passanten	43.481	-	-	43.480,55
Totaal (onderhanden werk)	<u>16.336.439</u>	<u>-</u>	<u>-14.505.956</u>	<u>1.830.483</u>

Toelichting:

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

De schadelastoverschrijding over 2019 is in zijn geheel, inclusief de overschrijding op het OHW, onder de kortlopende schulden opgenomen. Dit geldt ook voor de vergelijkende cijfers 2018.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	-	-	-
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	-	-
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	437.073	437.073
Betalingen/ontvangsten	-	-	-	-	-
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-	437.073	437.073
Saldo per 31 december	-	-	-	437.073	437.073
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	437.073	290.745
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>437.073</u>	<u>290.745</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.680.000	1.897.432
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.242.927	1.606.686
Totaal financieringsverschil	<u>437.073</u>	<u>290.745</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.979.313	18.473.123
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	417.523	508.044
Overige vorderingen	15.083.748	2.396.431
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	841.662	1.530.849
Totaal debiteuren en overige vorderingen	24.322.247	22.908.446

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 2,55 miljoen (2018: € 2,65 miljoen), waarvan € 2,32 miljoen in verband met over facturatie van de overeengekomen plafonddafspraken (2018 € 2,42 miljoen).

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

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

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	35.417.351	33.376.046
Kassen	21.410	45.626
Totaal liquide middelen	35.438.760	33.421.671

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2019 EUR 10,0 miljoen (2018: EUR 10 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,5%.

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

- negatieve pledge;
- pari passu verklaring.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	1.884.238	1.884.238
Bestemmingsreserves	864.128	864.128
Bestemmingsfondsen	5.837.625	5.779.624
Algemene en overige reserves	45.167.241	41.053.088
Totaal groepsvermogen	<u>53.753.232</u>	<u>49.581.078</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	1.884.238	-	-	1.884.238
Totaal kapitaal	<u>1.884.238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.884.238</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	864.128	-	-	864.128
Totaal bestemmingsreserves	<u>864.128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>864.128</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	5.779.624	58.001	-	5.837.625
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.779.624</u>	<u>58.001</u>	<u>-</u>	<u>5.837.625</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Overige reserves:				
Algemene en overige reserves	41.053.088	4.114.153	-	45.167.241
Totaal algemene en overige reserves	<u>41.053.088</u>	<u>4.114.153</u>	<u>-</u>	<u>45.167.241</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorz. jubilea en gratificatie e dnst.verb.	1.139.104	205.310	129.386	33.277	1.181.751
Voorziening ziektekosten	312.444	147.499	45.155	65.778	349.011
Voorziening PLB	7.963.408	3.329.009	2.508.497	-	8.783.920
Voorziening medische aansprakelijkheid	531.451	316.830	299.806	-	548.475
Voorziening financieringsrisico's	1.146.000	1.233.178	1.146.000	-	1.233.178
Reorganisatievoorziening	46.400	109.489	-	-	155.889
Totaal voorzieningen	11.138.809	5.341.315	4.128.843	99.055	12.252.226

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.632.064
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.620.162
hiervan > 5 jaar	625.873

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening jubilea en gratificatie einde dienstverband

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

Voorziening ziektekosten

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

Voorziening PLB

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

Voorziening medische aansprakelijkheid

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

Voorziening financieringsrisico

De voorziening financieringsrisico's betreft een voorziening voor rechtmatigheidscontroles over 2019.

Voorziening Reorganisatie

De verwachte kosten in verband met boventalligheid zijn opgenomen als reorganisatievoorziening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	23.058.732	24.670.080
Overige langlopende schulden	-	-
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>23.058.732</u>	<u>24.670.080</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	26.281.429	30.360.817
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.611.349	4.079.388
Stand per 31 december	<u>24.670.080</u>	<u>26.281.429</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.611.349	1.611.349
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>23.058.732</u>	<u>24.670.080</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.611.349	1.611.349
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.058.732	24.670.080
hiervan > 5 jaar	10.184.782	18.224.686

Toelichting:

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

De voorwaarden zoals opgenomen in de kredietovereenkomst met de Rabobank zijn toegelicht onder 9. Liquide middelen.
De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	2.207.847	7.134.090
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.611.349	1.611.349
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.527.224	3.362.936
Schulden terzake pensioenen	311.058	299.127
Nog te betalen salarissen	417.382	909.858
Vakantiegeld	3.324.467	3.135.942
Vakantie en compensatieuren	3.251.392	3.089.585
Nog te betalen kosten:		
Overige schulden	7.187.992	2.834.546
Nog te betalen rente	-17.761	98.146
Overige nog te betalen kosten	151.250	108.579
Medisch specialisten NIL	4.066.904	3.371.760
Afrekening zorgverzekeraars	3.787.907	3.045.405
Totaal overige kortlopende schulden	<u>29.827.011</u>	<u>29.001.322</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

Stichting Antonius Zorggroep loopt kredietrisico op de vorderingen ter hoogte van € 23 miljoen 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.

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 0,5 miljoen.

Lease bedrijfswagens

Het jaarlijks bedrag aan leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 0,26 miljoen en voor de komende 4 jaar € 0,86 miljoen. De resterende looptijd van deze leasecontracten bedraagt gemiddeld 3 jaar.

Waarborgfonds

Stichting Antonius Zorggroep is deelnemer in het waarborgfonds voor de zorgsector. Uit hoofde van de verkregen borgstellingen bestaat een latente obligoverplichting ter grootte van 3% van de restschuld van de betreffende leningen, derhalve ultimo 2019 € 0,6 miljoen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Mogelijke rechten 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 macrokader 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 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. 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 2019.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	92.138.409	18.310.285	35.370.998	2.209.308	-	148.029.000
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	51.592.372	18.248.430	23.501.514	295.351	-	93.637.667
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>40.546.037</u>	<u>61.855</u>	<u>11.869.485</u>	<u>1.913.957</u>	<u>-</u>	<u>54.391.334</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	2.431	4.320.570	-	4.323.001
- investeringen in uitvoering (inventaris)	-	-	-	3.748.741	-	3.748.741
- investeringen in uitvoering (computers)	-	-	-	217.540	-	217.540
- activering vanaf tussenrekeningen	-	-	4.210.218	-4.210.218	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- projecten gereed	992.706	262.100	182.452	-1.437.258	-	-
- afschrijvingen	3.654.184	68.407	3.193.301	-6	-	6.915.886
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.661.478</u>	<u>193.693</u>	<u>1.201.800</u>	<u>2.639.381</u>	<u>-</u>	<u>1.373.396</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	93.131.115	18.572.385	39.766.099	4.848.682	-	156.318.282
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	55.246.556	18.316.837	26.694.815	295.345	-	100.553.552
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>37.884.559</u>	<u>255.548</u>	<u>13.071.285</u>	<u>4.553.338</u>	<u>-</u>	<u>55.764.730</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5 - 10%	5 - 20%	10 - 33,3%	0,0%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Ambulance zorg Fryslan	Medi - Risk	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensatieregeling	Vordering ledenrek Centramed	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	97.952	-	-	-	-	-	-	18.850	116.802
Kapitaalstortingen	-	99.753	-	-	-	-	-	-	-	99.753
Boekwaarde per 31 december 2019	-	197.705	-	-	-	-	-	-	18.850	216.555
Som waardeverminderingen										-
Kapitaal belang per 1 januari 2019	-	nvt								
Kapitaal belang per 31 december 2019	-	nvt								

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG *	01-07-2008	5.571.413	15	Onderhands	5,02%	3.428.563	-	214.285	3.214.278	-	3	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
BNG	01-07-2008	3.277.301	26	Onderhands	5,03%	2.016.799	-	126.050	1.890.749	1.260.498	14	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
NWB **	01-04-2009	5.357.128	15	Onderhands	0,40%	3.428.562	-	214.285	3.214.277	-	4	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
NWB	01-04-2009	3.151.250	25	Onderhands	0,93%	2.016.800	-	126.050	1.890.750	1.260.500	14	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
BNG ***	01-06-2009	5.357.128	15	Onderhands	0,97%	3.428.562	-	214.285	3.214.277	-	4	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
BNG	01-06-2009	3.151.250	25	Onderhands	0,97%	2.016.800	-	126.050	1.890.750	1.260.500	14	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
ABN AMRO	02-09-2002	6.857.120	32	Onderhands	4,89%	3.428.560	-	214.285	3.214.275	2.142.850	15	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
ING	01-12-2002	4.033.602	32	Onderhands	1,85%	2.016.799	-	126.050	1.890.749	1.260.498	15	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
ST. JOZEF	01-01-2014	2.468.039	40	Onderhands	4,00%	-	-	-	-	-	-	geen	-	
RABOBANK	30-12-2016	5.000.000	20	Geldlening	1,90%	4.499.984	-	250.008	4.249.976	2.999.936	17	vast bedrag	250.008	
Totaal						26.281.429	-	1.611.349	24.670.080	10.184.782			1.611.349	

Toelichting

Bedrag

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 1 Antonius Ziekenhuis

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	140.144.525	127.542.054
Subsidies	1.676.583	1.339.453
Overige bedrijfsopbrengsten	6.726.397	6.419.667
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>148.547.506</u>	<u>135.301.174</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	72.401.824	64.416.975
Afschrijvingen op materiële vaste activa	6.813.632	6.454.066
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19.574.572	18.471.514
Overige bedrijfskosten	45.102.404	40.848.586
Som der bedrijfslasten	<u>143.892.432</u>	<u>130.191.141</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.655.074	5.110.033
Financiële baten en lasten	-716.465	-1.212.105
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.938.609</u></u>	<u><u>3.897.928</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Algemene / overige reserves	3.938.609	3.897.928
	<u><u>3.938.609</u></u>	<u><u>3.897.928</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 2 Thuiszorg Zuidwest Friesland

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	31.498.659	29.482.772
Subsidies	103.411	170.529
Overige bedrijfsopbrengsten	342.476	746.963
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>31.944.546</u>	<u>30.400.263</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	29.924.577	27.787.352
Afschrijvingen op materiële vaste activa	102.253	104.096
Overige bedrijfskosten	1.684.171	1.629.817
Som der bedrijfslasten	<u>31.711.001</u>	<u>29.521.265</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	233.545	878.998
Financiële baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>233.545</u></u>	<u><u>878.998</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	58.001	69.636
Algemene / overige reserves	175.544	809.362
	<u><u>233.545</u></u>	<u><u>878.998</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Antonius Ziekenhuis	3.938.609	3.897.928
SEGMENT 2 Thuiszorg Zuidwest Friesland	233.545	878.998
	<u>4.172.153</u>	<u>4.776.926</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>4.172.153</u>	<u>4.776.926</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	158.250.629	144.112.611
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.680.000	1.897.432
Opbrengsten Wmo	8.404.611	7.405.668
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	2.496.000	2.812.902
Overige zorgprestaties	811.897	796.213
Totaal	<u>171.643.137</u>	<u>157.024.826</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.779.994	1.553.252
Totaal	<u>1.779.994</u>	<u>1.553.252</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	918.275,46	2.417.902
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed	2.587.411,58	2.354.855
Overige opbrengsten	3.380.693,06	2.306.654
Contributies leden	182.540,18	192.795
Totaal	<u>7.068.920</u>	<u>7.272.207</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	75.409.170	70.285.912
Sociale lasten	12.114.308	11.034.814
Pensioenpremies	6.000.913	5.659.973
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	5.016.132	2.971.273
Ontvangen ziektegeld	-856.521	-798.524
Subtotaal	<u>97.684.002</u>	<u>89.153.448</u>
Personeel niet in loondienst	4.642.401	3.050.879
Totaal personeelskosten	<u><u>102.326.402</u></u>	<u><u>92.204.327</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1 Ziekenhuis	778,5	878,5
Segment 2 Thuiszorg	548,0	548,0
Ondersteunende diensten Antonius Zorggroep	275,6	118,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.602,1</u>	<u>1.544,9</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.915.886	6.558.162
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.915.886</u></u>	<u><u>6.558.162</u></u>

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Hon Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19.574.572	18.471.514
Totaal	<u><u>19.574.572</u></u>	<u><u>18.471.514</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.134.383	3.692.609
Algemene kosten	12.293.424	9.766.619
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	28.312.518	26.436.316
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.387.787	1.120.182
- Energiekosten gas	520.027	357.129
- Energiekosten stroom	547.118	622.712
- Energie transport en overig	808	63.395
Subtotaal	<u>2.455.740</u>	<u>2.163.418</u>
Huur en leasing	469.603	499.150
Dotaties en vrijval voorzieningen	120.906	52.127
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>46.786.575</u></u>	<u><u>42.610.239</u></u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	-	3.171
Subtotaal financiële baten	<u>-</u>	<u>3.171</u>
Rentelasten	<u>-716.465</u>	<u>-1.232.288</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-716.465</u>	<u>-1.232.288</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-716.465</u></u>	<u><u>-1.229.117</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	116.764	134.976
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	34.485	24.908
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>151.249</u>	<u>159.884</u>

28. 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 26.

WNT-verantwoording 2019 Stichting Antonius Zorggroep

Binnen de groep is de WNT van toepassing op Stichting Antonius Ziekenhuis en Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2019 € 194.000,- (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V). In deze WNT-verantwoording wordt voor de bezoldiging uitgegaan van de totale bezoldiging uit dienstbetrekking binnen de groep. De werkgevekosten van de topfunctionarissen worden aan de WNT-instellingen doorbelast.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	M.C. Kuin	S.J.M. Timmermans
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid van RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.366	166.749
Beloningen betaalbaar op termijn	11.634	11.559
Subtotaal	194.000	178.308
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	194.000	194.000
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 2018		
bedragen x € 1	M.C. Kuin	S.J.M. Timmermans
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid van RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	177.550	134.914
Beloningen betaalbaar op termijn	11.450	11.298
Subtotaal	189.000	146.212
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
Bezoldiging	189.000	189.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	A. Meijerman	P.S. Kahn	L.J.A.J. van den Broek
Functiegegevens	Voorzitter	lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	22.440	14.960	14.960
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	22.440	14.960	14.960
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	A. Meijerman	P.S. Kahn	L.J.A.J. van den Broek
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.720	12.480	12.480
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Drs A.G.M. Loomans	M.W. Banning	J.E. de Vries
Functiegegevens	lid	lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	14.960	14.960	14.960
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	14.960	14.960	14.960
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	Drs A.G.M. Loomans	M.W. Banning	J.E. de Vries
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	9.360	9.360	12.480
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.774	13.774	18.900

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorraden	4	5.981	-
Debiteuren en overige vorderingen	7	4.371.383	1.028.260
Liquide middelen	9	1.658.751	1.147.647
Totaal vlottende activa		6.036.115	2.175.906
Totaal activa		<u>6.036.115</u>	<u>2.175.906</u>
		€	€
PASSIVA			
Voorzieningen	11	2.485.691	1.016.065
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	3.550.424	1.159.841
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.550.424	1.159.841
Totaal passiva		<u>6.036.115</u>	<u>2.175.906</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	17	-	152.166
Overige bedrijfsopbrengsten	18	31.318.214	15.136.041
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>31.318.214</u>	<u>15.288.207</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	18.997.629	9.156.567
Overige bedrijfskosten	23	12.320.585	6.114.628
Som der bedrijfslasten		<u>31.318.214</u>	<u>15.271.195</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-	17.012
Financiële baten en lasten	24	-	-17.012
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Algemene / overige reserves		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden	5.981	-
Totaal voorraden	<u>5.981</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.280	22.052
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.241.547	297.899
Overige vorderingen	676.251	385.789
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	451.305	322.519
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.371.383</u>	<u>1.028.260</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.658.751	1.147.647
Totaal liquide middelen	<u>1.658.751</u>	<u>1.147.647</u>

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen €	Resultaat €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	-	-
Stichting Antonius Ziekenhuis	45.377.194	3.938.609
Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland	8.376.038	233.544
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>53.753.232</u>	<u>4.172.153</u>

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-2019 €
Voorzieningen uit hoofde van macrobeheersinstrument					
Voorziening jubilea	52.070	130.480	11.643	-	170.907
Voorz. gratificatie einde dienstverband	<u>19.620</u>	<u>54.630</u>	<u>3.478</u>	-	<u>70.772</u>
Voorz. jubilea en gratificatie e dnst.verb.	71.690	185.110	15.121	-	241.679
Voorziening PLB	944.375	1.660.146	542.049	-	2.062.472
Voorziening ziektekosten	-	144.134	-	-	144.134
Reorganisatie	-	37.405	-	-	37.405
Totaal voorzieningen	<u>1.016.065</u>	<u>2.026.795</u>	<u>557.170</u>	-	<u>2.485.691</u>

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	200.544
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.285.147
hiervan > 5 jaar	148.643

Toelichting per categorie voorziening:

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

Voorziening ziektekosten

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

Voorziening PLB

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

Voorziening Reorganisatie

De verwachte kosten in verband met boventalligheid zijn opgenomen als reorganisatievoorziening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****13. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	772.458	319.478
Schulden terzake pensioenen	-8.769	-19.343
Nog te betalen salarissen	52.546	3.162
Nog te betalen kosten:		
Overige schulden	1.563.732	320.262
Nog te betalen kosten	151.250	108.579
Vakantiegeld	599.959	240.488
Vakantiedagen	419.248	187.214
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.550.424</u>	<u>1.159.841</u>

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Toelichting:****Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 133 K.

Lease bedrijfswagens

Het jaarlijks bedrag aan leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 39K en voor de komende 4 jaar € 106K. De resterende looptijd van deze leasecontracten bedraagt gemiddeld 3 jaar.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	314.435	152.166
Interne doorbel. overige subsidies	<u>-314.435</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>-</u></u>	<u><u>152.166</u></u>

Toelichting:

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	824.536	-
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	1.613.696	92.519
Overige opbrengsten	1.227.088	651.503
Doorberekende kosten Ziekenhuis	28.945.214	13.375.232
Doorberekende kosten Thuiszorg	2.373.000	1.912.975
Doorberekende opbrengsten Ziekenhuis	<u>-3.665.320</u>	<u>-896.189</u>
Totaal	<u><u>31.318.214</u></u>	<u><u>15.136.041</u></u>

Toelichting:

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**LASTEN****19. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	12.752.163	6.107.611
Sociale lasten	2.138.486	946.843
Pensioenpremies	1.033.837	521.900
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	1.605.830	812.961
Ontvangen ziekengelden	-33.883	-89.091
Subtotaal	<u>17.496.434</u>	<u>8.300.224</u>
Personeel niet in loondienst	1.501.195	856.343
Totaal personeelskosten	<u><u>18.997.629</u></u>	<u><u>9.156.567</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Directie en ondernemingsraad	11,1	10,4
Informatie en financiën	41,7	41,6
Personeel en organisatie	23,8	22,2
Kwaliteit, Innovatie en Capaciteit (KIC)	41,7	44,2
Facilitair Bedrijf	157,3	0,0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>275,6</u></u>	<u><u>118,4</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

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

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.558.927	63.254
Algemene kosten	6.869.340	5.915.854
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	283.848	120.417
Onderhoud en energiekosten	2.344.409	1.477
Huur en leasing	264.061	1.499
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	12.127
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>12.320.585</u></u>	<u><u>6.114.628</u></u>

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

	2019	2018
	€	€
Rentelasten	-	-17.012
Subtotaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-17.012</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-</u></u>	<u><u>-17.012</u></u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Antonius Zorggroep heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2020.

De Raad van Commissarissen van de Stichting Antonius Zorggroep heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona

De uitbraak van Corona heeft ons ziekenhuis voor grote uitdagingen gesteld. We hebben in korte tijd alle zeilen bij moeten zetten om tijdig de noodzakelijke zorg te leveren. Het gevolg van het beschikbaar maken en houden van de Intensive Care en andere 'COVID-19 afdelingen' is onder meer dat er veel andere, vooral electieve, zorg wordt afgeschaald tot nagenoeg nihil. Dit brengt financiële consequenties met zich mee.

Het beschikbaar maken van de Intensive Care en andere 'COVID-19 afdelingen' (vanaf medio maart 2020), mede door het afschalen van veel andere zorg betekent dat de prestatieafspraken met zorgverzekeraars in 2020 zeer waarschijnlijk niet gerealiseerd kunnen worden. Tegelijk worden er substantiële kosten gemaakt ten behoeve van de Intensive Care en andere 'COVID-19 afdelingen'. De eerste, en meest gunstige, analyses laten zien dat er gedurende minimaal een periode van drie maanden 40 tot 50% minder zorg geleverd kan worden. Deze omzettingen kunnen, zowel in personele als logistieke zin, niet gecompenseerd worden gedurende het resterende deel van 2020 en zal naar verwachting zeker minimaal een jaar duren. Indien de gevolgen van het Coronavirus langer zullen duren dan het genoemde scenario zullen de genoemde effecten op kosten en opbrengsten toenemen. Kort gezegd zijn de kosten in 2020 (mogelijk fors) hoger dan begroot, en de opbrengsten (zeker) fors lager.

Vanuit Zorgverzekeraars Nederland is een brief gestuurd over de ondersteuning die de zorgverzekeraars bieden tijdens de Coronapandemie, waarbij zekerheid wordt geboden over de vergoeding van de extra gemaakte kosten in het kader van Corona. Daarnaast wordt door de Nza een beleidsregel uitgewerkt inzake de continuïteitsbijdrage en vergoeding van meerkosten in het kader van Corona.

Op dit moment zijn er nog te veel variabelen onbekend om tot een realistische en/of integrale scenario-analyse te komen. Antonius registreert en bewaakt vanaf medio maart 2020 alle extra kosten die worden gemaakt als gevolg van de Coronacrisis, zodat ook het (verwachte) effect op kasstroom in beeld is en deze kosten achteraf juist en volledig verantwoord kunnen worden ten opzichte van de originele begroting. Verder stelt Antonius (liquiditeits)prognoses op zodat ruim van te voren de benodigde bevoorschotting bekend is en deze tijdig bij de zorgverzekeraars aangevraagd en gerealiseerd kan worden.

Gezien onze toereikende liquiditeitspositie en de zekerheden gesteld door Zorgverzekeraars Nederland is de Raad van Bestuur van mening dat er geen sprake van een onzekerheid t.a.v. de continuïteit en/of liquiditeit.

Ondertekening door bestuurders en commissarissen

Voorzitter RvB
M.C. Kuin 27 mei 2020

Lid RvB
S.J.M. Timmerman: 27 mei 2020

Voorzitter RvC
A. Meijerman 27 mei 2020

Lid RvC
P. S. Kahn 27 mei 2020

Lid RvC
M.C.F. van Baalen 27 mei 2020

Lid RvC
R. Kamman 27 mei 2020

Lid RvC
A.G.M. Loomans 27 mei 2020

Lid RvC
M.W. Banning 27 mei 2020

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen resultaatbestemming opgenomen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Antonius Zorggroep heeft een nevenvestiging in Emmeloord.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant