

Jaarrekening 2020

Stichting St. Antonius Ziekenhuis

Definitief 12/5/2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	13
5.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.9	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2020	23
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	24
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	30
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	31
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	32
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	38
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	39
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	39
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	40
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	42

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	44
5.2.2	Nevenvestigingen	44
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-20 x € 1.000	31-dec-19 x € 1.000
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	11.938	11.831
Materiële vaste activa	2	351.033	353.072
Financiële vaste activa	3	72	98
Totaal vaste activa		<u>363.042</u>	<u>365.000</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	14.319	13.655
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	135.601	159.216
Liquide middelen	9	107.779	117.820
Totaal vlottende activa		<u>257.699</u>	<u>290.691</u>
Totaal activa		<u><u>620.742</u></u>	<u><u>655.691</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	1	1
Bestemmingsfondsen		659	676
Wettelijke reserve		1.634	0
Algemene en overige reserves		221.609	218.137
Totaal groepsvermogen		<u>223.903</u>	<u>218.814</u>
Voorzieningen	11	11.306	10.225
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	12	202.816	255.062
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	182.716	171.590
Totaal passiva		<u><u>620.742</u></u>	<u><u>655.691</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> x € 1.000	<u>2019</u> x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	16	641.216	625.256
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	49.635	38.767
Overige bedrijfsopbrengsten	18	17.300	15.197
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>708.151</u>	<u>679.221</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	333.820	307.560
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	36.101	40.123
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	175
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	89.758	90.533
Overige bedrijfskosten	23	219.130	212.246
Som der bedrijfslasten		<u>678.809</u>	<u>650.637</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		29.343	28.584
Financiële baten en lasten	24	-24.250	-15.265
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>5.093</u>	<u>13.319</u>
Vennootschapsbelasting	25	-4	-141
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>5.089</u>	<u>13.178</u>
Belang derden		-2	-61
GROEPSRESULTAAT BOEKJAAR		<u>5.087</u>	<u>13.116</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> x € 1.000	<u>2019</u> x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		3.452	13.116
Toevoeging wettelijke reserves		1.634	0
		<u>5.087</u>	<u>13.116</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			29.343		28.584
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20/21	36.101		40.298	
- mutaties voorzieningen	11	1.082		-352	
			37.182		39.946
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-664		-1.759	
- vorderingen	7	23.615		48.082	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	21.418		11.166	
			44.369		57.489
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			110.894		126.019
Ontvangen interest	24	30		34	
Betaalde interest (regulier)	24	-17.128		-15.576	
Betaalde interest (i.v.m. extra aflossing)	24	-9.637		0	
Vennootschapsbelasting	25	-114		-103	
			-26.850		-15.645
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			84.044		110.375
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-33.873		-21.781	
Investerings immateriële vaste activa	1	-1.634		0	
Nieuw opgenomen leningen u/g		-24		-49	
Aflossing leningen u/g	3	50		81	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-35.481		-21.750
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		15.000	
Aflossing langlopende schulden (extra)	12	-35.514		0	
Aflossing langlopende schulden (regulier)	12	-23.089		-22.514	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-58.603		-7.514
Mutatie geldmiddelen			<u>-10.041</u>		<u>81.110</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			117.820		36.710
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>107.779</u>		<u>117.820</u>
Mutatie geldmiddelen			-10.041		81.110

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting St. Antonius Ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Nieuwegein, op het adres Koekoekslaan 1, geregistreerd onder KvK-nummer 41177415. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van medische zorg en service, verpleegkundige zorg en service en onderzoek en opleiding. Stichting St. Antonius Ziekenhuis staat aan het hoofd van een groep. De daarin opgenomen entiteiten worden in het vervolg van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling expliciet benoemd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). Hierin wordt onder andere verwezen naar BW 2 Titel 9 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, waaronder RJ 655 voor zorginstellingen.

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. Het management heeft inschatting gemaakt met de huidige kennis van de aanwezige situatie met Corona en op basis van de veronderstelling is geen sprake van een grote materiële onzekerheid inzake de continuïteit.

Covid-19 heeft echter ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen en umc's sec, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit in een dergelijk geval globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021.

Deze afspraken zijn door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd. Daarnaast zijn er ook enkele subsidieregelingen vastgesteld ter dekking voor o.a. het aannemen van bovenformatief personeel, extra coronabanen en opleidingen.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of stichting St. Antonius Ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

In Stichting St. Antonius Ziekenhuis worden continue scenario's uitgewerkt om de juiste balans te vinden tussen de (toekomstige) covid-zorg en de reguliere zorg op met name de poli's en de planbare zorg. Hierbij moet worden voldaan aan de hieraan gestelde veiligheidsmaatregelen. Dit is mede afhankelijk van de capaciteit op de IC, waarvan momenteel nog onzeker is wanneer deze (meer) beschikbaar is voor niet-covid patiënten. Diverse banken hebben te kennen gegeven bereid te zijn ziekenhuizen te ondersteunen bij financieringsproblemen, welke ontstaan zijn door de corona crisis. Ook de NVZ is hierover in contact getreden met de banken en de Nederlandse Bank.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

- 1) Het uitvoeren van de rechtmatigheidscontroles MSZ 2020
- 2) Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelaar 2020 aan het boekjaar 2020
- 3) De afrekening van schadelastjaren met zorgverzekeraars

Daar waar van toepassing worden schattingen en veronderstellingen nader toegelicht bij de specifieke toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

De opbrengstverantwoording is naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereist een aantal schattingen en veronderstellingen.

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

Ziekenhuizen en UMC's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting St. Antonius Ziekenhuis 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 Stichting St. Antonius Ziekenhuis.

In de geconsolideerde jaarrekening is de Stichting Antonius Zorgservices (uitvoeren van medische dienstverlening) opgenomen omdat het bestuur van Stichting St. Antonius Ziekenhuis hier 100% zeggenschap over heeft. Onder deze Stichting valt Antonius Zogservices B.V. (100%, beheer van partijen waarin deelgenomen wordt), die een belang heeft in de Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. (87%, poliklinische apotheek) en St. Antonius Parkeer Exploitatie B.V. (100%, exploitatie van parkeergarage).

Niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening is het samenwerkingsverband met het Rivierenland Ziekenhuis (beiden 50%) van de stichting Samenwerking Gezondheidszorg Midden-Nederland.

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Stichting St. Antonius Onderzoeksfonds te Nieuwegein. Kernactiviteit is wetenschappelijk onderzoek mogelijk te maken door dit financieel te steunen en te delen. De voorzitter van de Raad van Bestuur, de voorzitter van het Medisch Stafbestuur en een lid van de Raad van Toezicht van het St. Antonius Ziekenhuis maken deel uit van het bestuur van het Onderzoeksfonds. De andere leden worden benoemd door het bestuur.

Door de beperkte omvang van het St. Antonius Onderzoeksfonds (2019: vermogen € 4,8 miljoen, resultaat € 0,2 miljoen) is de stichting niet meegeconsolideerd.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. De resultaten van eventueel nieuw verworven deelnemingen worden vanaf het moment van opnemings in de groep in de geconsolideerde resultatenrekening verantwoord. Er hebben in 2020 geen acquisities dan wel desinvesteringen plaatsgevonden ten aanzien van groepsmaatschappijen van Stichting St. Antonius Ziekenhuis.

Het aandeel van derden is afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het aandeel van derden in het eigen vermogen van de groepsmaatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van groepsmaatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het totaal van resultaat na belastingen.

Afrondingsverschillen

Als gevolg van afrondingen kunnen afwijkingen in tellingen ontstaan.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen die vermeld staan onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting St. Antonius Ziekenhuis aan te merken als verbonden partij. De transacties tussen de verbonden partijen hebben hoofdzakelijk betrekking op de levering en afname van medicijnen, uitleen personeel en financieringen. Er hebben geen transacties plaatsgevonden met aan het Antonius verbonden natuurlijke personen.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

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 zeer 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. Passiva die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen regelingen en 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 St. Antonius Ziekenhuis. Tenzij anders vermeld zijn alle financiële gegevens opgenomen in duizenden euro's.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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% - 10%
- Machines en installaties: 5% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5% - 20%
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa: 0% - 25%
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom: 10%

Uitgaven m.b.t. groot onderhoud boven de 5k worden geactiveerd en afgeschreven binnen de categorie verbouwingen of installaties.

Investeringsubsidies worden indien van toepassing in mindering gebracht op de aanschafkosten.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde bij de eerste verwerking 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.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder paragraaf Financiële Instrumenten.

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. De Zorgpassage locatie Woerden wordt beschouwd als aparte kasstroom genererende eenheid en is in de jaarrekening 2020 (net als in 2019) verantwoord als niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa. De lagere waardering van de toekomstige huurinkomsten heeft geleid tot een bijzondere waardevermindering van de Zorgpassage locatie Woerden. De activa van de Zorgpassage Woerden wordt in de periode tot ultimo 2023 tot nihil afgeschreven.

Financiële instrumenten

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

Afgeleide financiële instrumenten

Stichting St. Antonius Ziekenhuis maakt gebruik van interest rate swaps (IRS) om het risico op renteschommelingen af te dekken dat gelopen wordt op de langlopende roll-over leningen. Deze leningen kennen een variabele rente (Euribor). Door middel van de IRS wordt via een renteruil de variabele rente omgezet in een vaste rente. De IRS heeft een looptijd van 20 jaar tot juli 2029.

Met betrekking tot afgeleide financiële instrumenten is het beleid van Stichting St. Antonius Ziekenhuis om te voldoen aan de voorwaarden van kostprijshedge-accounting in overeenstemming met RJ 290. Op basis hiervan wordt de afgedekte post niet in de balans verwerkt. De marktwaarde van het hedge-instrument wordt toegelicht onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa. Voorwaarde voor het toepassen van kostprijshedge-accounting is het periodiek vaststellen dat sprake is van een effectieve hedge. De effectiviteit van de IRS wordt jaarlijks getoetst. Ultimo 2020 is sprake van een effectieve hedge.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden werk uit hoofde van DBC-Zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen 50% van de verwachte facturatie waarde op basis van de contracten met de zorgverzekeraars. De productie van het onderhanden werk is bepaald op de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar voor balansdatum nog openstonden. PAAZ wordt gewaardeerd tegen 100% van de facturatie waarde op 31 december (waarde op basis van geregistreerde minuten). Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Onderhanden trajecten jeugdwet

Onderhanden trajecten jeugdwet worden gewaardeerd tegen 50% van de verwachte facturatie waarde. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald op de DBC's die ultimo boekjaar voor balansdatum nog open stonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt statisch bepaald. De waardering van de nog te factureren gesloten DBC zorgproducten vindt plaats tegen verkoopprijs.

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 deels gewaardeerd tegen contante waarde en deels tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet en impact op de voorziening staat (indien van toepassing) in de toelichting op de desbetreffende voorziening vermeld.

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.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt in 2020 0,9% (2019 1,5%).

Voorziening personeel (langdurig zieken)

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Uitbetaalde transitievergoedingen kunnen vanaf 2020 gevorderd worden bij het UWV vanaf 2015.

Voorziening schadeclaims patiënten

De voorziening schadeclaims patiënt betreft het eigen risico van de WA-verzekering en is gebaseerd op de opgave van de WA-schadeverzekeraar en houdt verband met de daadwerkelijk ingediende schadeclaims.

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.

Overige activa en

Alle overige posten in de balans zijn gewaardeerd op de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 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.

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.

Stichting St. Antonius heeft in 2020 in verband met corona gebruik gemaakt van de landelijke CB-regeling, de subsidieregeling inzake de opschaling IC en de compensatie voor misgelopen opbrengsten inzake horeca en parkeren. Ook is in de opbrengsten sprake van het vergoeden van de zorgbonus voor de medewerkers. De definitieve afrekeningen daarvan zullen veelal pas na het opstellen van de jaarrekening 2020 plaatsvinden en zijn dus gebaseerd op de beste schattingen die hierover op dit moment gemaakt kunnen worden.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Honorarium Medisch Specialisten

De vrijgevestigde medisch specialisten zijn vertegenwoordigd in het Medisch Specialistisch Bedrijf. Er is een samenwerkingsovereenkomst met Stichting St. Antonius Ziekenhuis per boekjaar. Jaarlijks worden de kosten en opbrengsten middels afspraken vastgelegd en afgerekend tussen het Medisch Specialistisch Bedrijf en Stichting St. Antonius Ziekenhuis op basis van de samenwerkingsovereenkomst met daarin met name de productieafspraken voor het kalenderjaar, bevoorschottingen en doorbelastingen overige vergoedingen.

Personele kosten

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de 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 paragraaf 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 St. Antonius Ziekenhuis 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 St. Antonius Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting St. Antonius Ziekenhuis 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. In januari 2021 bedroeg de dekkingsgraad 92,2%. Het minimaal vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting St. Antonius Ziekenhuis 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 St. Antonius Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de balansposten vastgesteld.

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 vooruit ontvangen baten. Zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden worden de opbrengsten in het resultaat verantwoordt.

Belastingen

De vennootschapsbelasting betreft de berekende fiscale positie van Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. Er is geen fiscale eenheid.

5.1.4.4 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. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	10.303	11.831
Vooruitbetalingen op immateriële activa	1.634	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>11.938</u>	<u>11.831</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	11.831	13.358
Bij: investeringen	1.634	0
Af: afschrijvingen	-1.528	-1.528
Boekwaarde per 31 december	<u>11.938</u>	<u>11.831</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	211.476	214.534
Machines en installaties	58.643	60.020
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	70.188	68.520
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	8.566	7.119
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	2.160	2.879
Totaal materiële vaste activa	<u>351.033</u>	<u>353.072</u>
<i>Het verloop van de materiële activa is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	353.072	371.382
Bij: investeringen	32.534	20.461
Af: afschrijvingen	-34.573	-38.596
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	-175
Boekwaarde per 31 december	<u>351.033</u>	<u>353.072</u>

Toelichting:

De investeringen betreffen reguliere investeringen en groot onderhoud van gebouw en installaties. 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 het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 218,8 miljoen (2019: € 277,3 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 60,5 miljoen (2019: € 67,0 miljoen) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ) of staatsleningen. Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting St. Antonius Ziekenhuis zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

In opdracht van de Stichting St. Antonius Ziekenhuis is in januari 2020 een externe taxatie uitgevoerd op basis van marktwaarde van de Zorgpassage in Woerden. De uitkomst van deze taxatie heeft aanleiding gegeven tot een bijzondere waardevermindering over 2019 van € 0,2 miljoen door een lagere waardering van de toekomstige huurinkomsten. In 2020 is er besloten een schattingswijziging door te voeren waardoor er met een jaarlijks verhoogde afschrijving van 500k per jaar sprake zal zijn een nihil waardering per ultimo 2023.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u> x € 1.000	<u>31-dec-19</u> x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	72	98
Totaal financiële vaste activa	<u>72</u>	<u>98</u>
	<u>2020</u> x € 1.000	<u>2019</u> x € 1.000
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	98	129
Resultaat deelnemingen	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	24	49
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-50	-81
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>72</u>	<u>98</u>

Toelichting:

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u> x € 1.000	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u> x € 1.000	<u>Resultaat</u> x € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen:					
Niet van toepassing.					
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Antonius Zorghservices	Uitvoering medische dienstverlening	0	-	2.026	13

Toelichting:

Het eigen vermogen en het resultaat voor alle entiteiten zijn volgens de concept jaarrekening 2020.

4. Voorraden

	<u>31-dec-20</u> x € 1.000	<u>31-dec-19</u> x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	12.808	13.086
Voedingsmiddelen	70	46
Hulpmiddelen	1.349	427
Technische middelen	92	96
Totaal voorraden	<u>14.319</u>	<u>13.655</u>

Toelichting:

Een voorziening voor incourantheid is op basis van de resultaten van inventarisaties ultimo 2019 en 2020 niet noodzakelijk gebleken. De hulpmiddelen zijn in 2020 voornamelijk toegenomen door de extra aanschaf van corona gerelateerde artikelen (maskers, schorten e.d.). Op de voorraden is geen pandrecht gevestigd of zekerheid gesteld voor langlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	42.353	48.564
Onderhanden werk PAAZ-afdeling	2.747	3.630
Af: ontvangen voorschotten	-45.100	-52.194
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerd- de kosten en toegerekende- de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
MSZ	42.347	0	51.471	-9.124
PAAZ-afdeling	2.747	0	900	1.847
Jeugdwet	6	0	0	6
				0
Totaal (onderhanden werk)	<u>45.100</u>	<u>0</u>	<u>52.371</u>	<u>-7.271</u>

Toelichting:

Het saldo van € 7,1 miljoen is verantwoord in toelichting 7 debiteuren en overige vorderingen onder ontvangen voorschotten. Dit betreft zowel reguliere voorschotten als betalingen inzake de CB-regeling, dit onderscheid is niet goed te maken.

7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	52.572	68.606
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	46.112	65.488
Overige vorderingen:		
Af: ontvangen voorschotten	-7.271	-23.904
Vooruitbetaalde bedragen	10.506	10.014
Nog te ontvangen bedragen	33.683	39.012
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>135.601</u>	<u>159.216</u>

Toelichting:

De vordering op debiteuren is € 16 miljoen lager dan 2019, mede doordat er op de laatste dag van 2019 nog een extra facturatie was gedraaid en de betalingen vanuit de maatschap eerder zijn ontvangen. De nog te factureren omzet DBC's/ DBC-zorgproducten is € 21 miljoen lager dan 2019. De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,7 miljoen (2019: € 0,6 miljoen). De voorschotten (in OHW en debiteuren) zijn € 17 miljoen lager. De voorschotten staan ter beschikking in 2021. De nog te ontvangen bedragen zijn € 5,2 miljoen lager door met name de CVZ beschikbaarheidsbijdrage (€ 3 miljoen lager), de vordering op de zorgverzekeraars inzake een versnelde afschrijving (€ 1,9 miljoen lager), een daling op zorgverzekeraars betreffende de oude schadelastjaren (€ 4,5 miljoen lager) en hogere overige vorderingen (€ 3,5 miljoen). Binnen de vooruitbetaalde bedragen is een bedrag van € 1,3 miljoen langlopend.

9. Liquide middelen

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	107.779	117.808
Kassen	0	12
Totaal liquide middelen	<u>107.779</u>	<u>117.820</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De liquiditeit is in 2019 € 10 miljoen afgenomen, waarbij de aflossing van de leningen (€ 58 miljoen) een belangrijke rol heeft gespeeld. Daarnaast zijn de opbrengsten uit operationele activiteiten € 84 miljoen en bedroegen de investeringen € 35,5 miljoen.

PASSIVA**10. Groepsvermogen***Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	1	1
Bestemmingsfondsen	659	676
Wettelijke reserves	1.634	0
Algemene en overige reserves	221.609	218.137
Aandeel van rechtspersoon in het vermogen	223.903	218.814
Aandeel van derden in groepsvermogen	-313	-311
Totaal groepsvermogen	<u>223.590</u>	<u>218.503</u>

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-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal kapitaal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

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-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsfondsen:				
Sociaal fonds	676	-18	0	659
Totaal bestemmingsfondsen	<u>676</u>	<u>-18</u>	<u>0</u>	<u>659</u>

Wettelijke 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-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijke reserve	0	1.634	0	1.634
Totaal wettelijke reserve	<u>0</u>	<u>1.634</u>	<u>0</u>	<u>1.634</u>

Toelichting:

Er is een wettelijke reserve gevormd voor de geactiveerde immateriele vaste activa.

Algemene en 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-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserves:				
Stichting St. Antonius Ziekenhuis	215.813	3.457	0	219.270
Private entiteiten	2.013	13	0	2.026
Overige reserves:				
Aandeel van derden in het groepsvermogen	311	2	0	313
Totaal algemene en overige reserves	<u>218.137</u>	<u>3.472</u>	<u>0</u>	<u>221.609</u>

Toelichting:

Er zijn geen achtergestelde leningen. Het Sociaal Fonds betreft gelden van de opgeheven Stichting Sociaal Fonds. Deze gelden staan ter vrije beschikking van de Raad van Bestuur om haar personeel op basis van een gegronde reden te ondersteunen.

Aandeel van derden in het groepsvermogen*Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	311	249
Aandeel derden in het resultaat	2	61
Stand per 31 december	<u>313</u>	<u>311</u>

Overzicht van het totaalresultaat Stichting St. Antonius Ziekenhuis

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Geconsolideerd nettoresultaat (na belastingen) van Stichting St. Antonius Ziekenhuis	5.087	13.116
Herwaardering van materiële vaste activa	0	0
Waardeveranderingen van financiële vaste activa	0	0
Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Correctie uit hoofde van recycleposten	0	0
Totaalresultaat Stichting St. Antonius Ziekenhuis	<u>5.087</u>	<u>13.116</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Jubileumverplichtingen	5.458	735	288	45	5.861
Schadeclaims patiënten	3.510	2.045	823	0	4.731
Personeel	1.257	619	836	327	714
Totaal voorzieningen	<u>10.225</u>	<u>3.400</u>	<u>1.946</u>	<u>372</u>	<u>11.306</u>

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

	31-dec-20	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.033	1.489
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	10.274	8.736
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.098	3.704

Toelichting per categorie voorziening:

- De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,9% (2019 1,5%). De jubileumvoorziening is mede toegenomen vanwege een lager verloop onder personeel, waardoor de blijfkans hoger is geworden.
- De voorziening schadeclaims patiënten is toegenomen door een herziening van de maximale risicoinschatting door de verzekeringsmaatschappij.
- Personeel betreft een voorziening voor de loondoorbetaling van langdurig zieken en mogelijk uit te keren transitievergoedingen voor tijdelijke contracten die wellicht niet verlengd gaan worden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	202.816	255.062
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	<u>202.816</u>	<u>255.062</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	277.312	284.827
Bij: nieuwe leningen	0	15.000
Af: aflossingen	-58.603	-22.514
Boekwaarde per 31 december	<u>218.709</u>	<u>277.312</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.892	-22.250
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>202.816</u>	<u>255.062</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	15.892	22.250
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	202.816	255.062
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	153.081	192.614

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 5.1.9 Overzicht leningen.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Stichting St. Antonius Ziekenhuis voldoet aan de door de bank gestelde ratio's in het bankconvenant.

De verstrekte zekerheden binnen de huidige leningen portefeuille luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties;
- borging door WfZ en/of de Staat.

Stichting St. Antonius Ziekenhuis verwacht ook in 2021 te kunnen voldoen aan de leningvoorwaarden.

In 2020 heeft er een vervroegde aflossing plaatsgevonden van € 35 miljoen.

13. Overige kortlopende schulden

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	28.954	29.589
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	15.892	22.250
Belastingen en sociale premies	23.107	17.284
Schulden terzake pensioenen	1.090	320
Nog te betalen salarissen	2.604	2.603
Vakantiegeld	9.451	8.654
Vakantiedagen	6.885	4.506
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	30.126	27.365
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	23.850	6.801
Overige overlopende passiva	40.756	52.219
Totaal overige kortlopende schulden	<u>182.716</u>	<u>171.590</u>

Toelichting:

De terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars is opgelopen omdat de schuld uit het voorgaande boekjaar (2019) met € 20,7 miljoen veel hoger is dan de schuld per ultimo 2019 over 2018 (€ 4,4 miljoen).

De overige overlopende passiva 2020 (€41 miljoen) bestaat voor het grootste gedeelte uit € 23 miljoen bevoorschotting MSB, € 7 miljoen overige schulden, € 3 miljoen vooruitontvangen subsidies, € 2 miljoen te verwachten facturen en € 1,5 miljoen nog te betalen rente. In 2019 was er nog sprake van een reservering van € 5,5 miljoen voor de reservering van een bruto uitkering aan de medewerkers vanwege de nieuwe CAO die in februari 2020 is uitgekeerd. De belastingen en premies per ultimo 2020 hebben deels ook betrekking op de uitbetaling van de zorgbonus aan de medewerkers.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling 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

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 85,5% (2019: 85,7%) geconcentreerd bij de Zorgverzekeraars, zie toelichting 7. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 131,0 miljoen (2019: € 173,1 miljoen).

Stichting St. Antonius Ziekenhuis

In het kader van normale bedrijfsuitoefening heeft Stichting St. Antonius Ziekenhuis variabel rentende leningen aangetrokken ten behoeve van herfinanciering van bestaande leningen en ter investering in de nieuwbouw. Het renterisico beleid van Stichting St. Antonius Ziekenhuis schrijft voor om de hieruit voortkomende rente risico's te beheersen. De langlopende leningen worden tot einde looptijd aangehouden.

Afgedekte positie

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft in 2010 een aantal faciliteiten ter beschikking gekregen waarvan € 256,8 miljoen is benut. De restschuld hiervan bedraagt per ultimo 2020 € 147,0 miljoen (2019: € 194,4 miljoen). Het renterisico op deze positie is afgedekt door een renteswap. Daarnaast zijn er andere variabel rentende financieringen (oorspronkelijke hoofdsom € 18,7 miljoen), die ook afgedekt zijn met renteswaps. De restschuld van die leningen bedraagt per ultimo 2020 € 8,1 miljoen (2019: € 9,5 miljoen).

Verantwoording van resultaten van lening en derivaat

Contractuele rente van leningen wordt in eerste instantie in de resultatenrekening verantwoord. Deze wordt gecorrigeerd voor de lopende rente van de IRS. Hiermee wordt bereikt dat per saldo de vaste rente in het resultaat wordt verantwoord. In de balans wordt de overlopende rente van de renteswap opgenomen. Voor leningen en renteswap samen resulteert verwerking alsof het geheel een vastrentende lening betreft. In het resultaat wordt de vaste rente verantwoord en in de balans per saldo onder overlopende posten de te betalen rente.

Renterisico en kasstroomrisico

Stichting St. Antonius Ziekenhuis maakt gebruik van langlopende leningen met een variabele rente (Euribor). Het renterisico wordt afgedekt door middel van een Interest Rate Swap (IRS). Voor een verdere toelichting met betrekking tot deze IRS verwijzen wij naar de waarderinggrondslagen en de niet in de balans opgenomen verplichtingen. Bij het aanpassen van de kredietwaarde voor langlopende leningen is er een kasstroomrisico en renterisico.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en regelingen

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Interest Rate Swap

Om haar renterisico te beheersen, maakt Stichting St. Antonius Ziekenhuis gebruik van Interest Rate Swaps (IRS). Deze instrumenten worden gebruikt om het renterisico van de langlopende leningen met een variabele rente af te dekken. De marktwaarde van IRS is bepaald aan de hand van de waarde in het economische verkeer. De marktwaarde van de IRS bedraagt ultimo 2020 € 51,1 miljoen negatief (2019: € 65,8 miljoen negatief).

Leasecontracten

Het totaal van de jaarlijks verschuldigde bedragen uit hoofde van leasecontracten bedraagt ultimo 2020 € 0,8 miljoen (2019: € 1,5 miljoen). De verplichtingen met een looptijd tot één jaar zijn 4k, met een looptijd tussen één en vijf jaar 787k en met een looptijd langer dan vijf jaar 0k.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Langlopende huur- en onderhoudscontracten

Het totaal van de jaarlijks verschuldigde bedragen uit hoofde van langlopende huur- en onderhoudsverplichtingen bedraagt ultimo 2020 € 7,3 miljoen (2019: € 7,8 miljoen). De verplichtingen met een looptijd tot één jaar zijn € 0,2 miljoen (2019: € 0,4 miljoen), met een looptijd van tussen één en vijf jaar € 0,5 miljoen (2019: € 0,4 miljoen) en met een looptijd langer dan vijf jaar € 6,6 miljoen (2019: € 6,9 miljoen).

Investeringsverplichtingen

De investeringsverplichtingen bedragen per ultimo 2020 in totaal € 13,2 miljoen (2019: € 2,7 miljoen).

Waarborgfonds voor de zorgsector

Een deel van de langlopende leningen is geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Stichting St. Antonius Ziekenhuis is gehouden om een obligo te betalen wanneer het risicovermogen van het Waarborgfonds minder dan het garantieniveau bedraagt. Voor Stichting St. Antonius Ziekenhuis is ultimo 2020 het bedrag aan geborgde leningen € 52,2 miljoen (2019: € 55,1 miljoen) en er bestaat hierdoor een recht op obligo van 3% ad € 1,6 miljoen (2019: € 1,7 miljoen).

Bankgaranties

Als zekerheidsstelling voor lopende huurcontracten heeft Stichting St. Antonius Ziekenhuis bankgaranties afgegeven voor € 115.751 (2019: € 118.769).

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 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019). Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting St. 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 2020.

Kredietfaciliteit

Bij Rabobank is een kredietfaciliteit afgesloten voor € 60 miljoen tot en met de dag waarop door Rabobank een beëindiging wordt gestuurd met als zekerheden:

- Hypotheekrecht eerste in rang van € 600 miljoen op het ziekenhuis gelegen aan de Soestwetering te Utrecht.
- Hypotheekrecht eerste in rang van € 600 miljoen op het ziekenhuis gelegen aan de Koekoekslaan te Nieuwegein.
- Hypotheekrecht eerste in rang van € 600 miljoen op het ziekenhuis gelegen aan de Polanerbaan te Woerden.
- Eerste pandrecht op roerende zaken (waaronder inventaris en voorraden), verpanding spaarrekening, overige verpanding en vorderingen op derden (met uitzondering van het navolgende punt).
- Eerste pandrecht op roerende zaken (waaronder inventaris en voorraden) en vorderingen dat betrekking heeft op oorspronkelijk Stichting Zuwe Hofpoort ziekenhuis (Zaagmolenlaan, Hoofdweg Mijdrecht).

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en op basis van het feit dat het maar om een zeer beperkte omzet gaat bewust geen rekening gehouden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

Continuïteitsbijdrage

Onderdeel van de continuïteitsbijdrage-regeling is een hardheidsclausule. Hierin is opgenomen dat zorgverzekeraars (in representatie) en de instelling met elkaar in gesprek gaan wanneer de instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van covid-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringwet) en de aanvullende verzekering. Stichting Antonius ziekenhuis maakt geen gebruik van deze hardheidsclausule.

Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van covid-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringwet) en de aanvullende verzekering, gaan partijen ook in representatie in gesprek over een eventuele terugbetaling. Stichting Antonius is van mening dat dit niet van toepassing is.

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten oprichting en uitgife 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	Vooruitbetalingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	0	15.268	0	0	15.268
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-3.438	0	0	-3.438
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.831</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.831</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	1.634	1.634
- afschrijvingen	0	0	-1.528	0	0	-1.528
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.528</u>	<u>0</u>	<u>1.634</u>	<u>107</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	15.268	0	1.634	16.903
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-4.965	0	0	-4.965
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.303</u>	<u>0</u>	<u>1.634</u>	<u>11.938</u>
Afschrijvingspercentage	0%	0%	10%	0%	0%	

5.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfsmiddelen, 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 ^a x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	373.723	83.148	151.208	7.119	16.019	631.216
- cumulatieve afschrijvingen	-159.189	-23.128	-82.688	0	-13.139	-278.144
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>214.534</u>	<u>60.020</u>	<u>68.520</u>	<u>7.119</u>	<u>2.879</u>	<u>353.072</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	9.600	3.062	18.424	1.447	0	32.534
- afschrijvingen	-12.658	-4.440	-16.756	0	-720	-34.573
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	2.206	0	27.327	0	0	29.533
- cumulatieve afschrijvingen	-2.206	0	-27.327	0	0	-29.533
<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>-3.058</u>	<u>-1.377</u>	<u>1.668</u>	<u>1.447</u>	<u>-720</u>	<u>-2.039</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	381.118	86.210	142.304	8.566	16.019	634.217
- cumulatieve afschrijvingen	-169.642	-27.567	-72.117	0	-13.859	-283.185
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>211.476</u>	<u>58.643</u>	<u>70.188</u>	<u>8.566</u>	<u>2.160</u>	<u>351.033</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	5% - 20%	0%	0% - 25%	

a Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa zijn RCPW (Regionaal Psychiatrisch Centrum Woerden) en Zorgpassage Woerden.

5.1.8 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen x € 1.000	Overige vorderingen x € 1.000	Totaal x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	98	98
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	24	24
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-50	-50
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>72</u>	<u>72</u>

BIJLAGE

5.1.9 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31/12/2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31/12/2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing in 2021	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
ABN AMRO Bank N.V.	31-1-2017	5.600	3	Lineair	1,60%	156	0	156	0	0		0 Lineair	0	0 hypotheicair
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	30-6-2005	12.860	20	Lineair	3,51%	3.858	0	643	3.215	0		5 Lineair	643	643 waarborgfonds
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	1-6-2004	12.930	19	Lineair	0,00%	2.722	0	681	2.042	0		3 Lineair	681	681 staatslening
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	15-3-2018	7.000	20	Lineair	1,39%	6.650	0	350	6.300	4.550		18 Lineair	350	350 waarborgfonds
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	30-9-2004	9.075	16	Lineair	3,54%	567	0	567	0	0		0 Lineair	0	0 staatslening
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	5-1-2004	11.340	19	Lineair	4,69%	2.387	0	597	1.791	0		3 Lineair	597	597 staatslening
Nationale Nederlanden	15-1-1996	12.705	28	Lineair	7,35%	2.269	0	454	1.815	0		4 Lineair	454	454 staatslening
ASN Bank N.V.	1-10-2004	10.206	18	Lineair	4,25%	1.701	0	567	1.134	0		2 Lineair	567	567 staatslening
ASN Bank N.V.	29-4-2009	5.000	20	Lineair	4,77%	2.500	0	250	2.250	1.000		9 Lineair	250	250 waarborgfonds
ING Bank N.V.	1-2-2018	4.561	4,75	Lineair	1,51%	2.881	0	960	1.921	0	1,75	Lineair	960	960 hypotheicair
ABN AMRO Bank N.V.	17-10-2018	4.049	5	Lineair	1,50%	3.037	0	810	2.227	0		3 Lineair	810	810 hypotheicair en pandrecht
ING Bank N.V.	17-10-2018	4.049	5	Lineair	1,55%	3.037	0	810	2.227	0		3 Lineair	810	810 hypotheicair en pandrecht
ING Bank N.V. & ABN AMRO Bank N.V.	22-2-2018	15.000	8	Lineair	2,28%	13.688	0	750	12.938	9.188		6 Lineair	750	750 hypotheicair en pandrecht
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	31-12-2014	50.000	30	Lineair	5,01%	42.083	0	1.667	40.417	32.083		24 Lineair	1.667	1.667 waarborgfonds
Rabobank (50%) & N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (50%)	31-12-2013	45.825	30	Lineair	5,74%	37.042	0	1.528	35.514	27.877		23 Lineair	1.528	1.528 hypotheicair en pandrecht
Rabobank (50%) & N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (50%)	31-12-2013	45.825	30	Lineair	6,78%	37.042	0	37.042	0	0		23 Lineair	0	0 hypotheicair
Rabobank (50%) & N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (50%)	31-12-2013	45.825	30	Lineair	6,88%	37.042	0	1.528	35.514	27.877		23 Lineair	1.528	1.528 hypotheicair
Rabobank (50%) & N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (50%)	31-12-2013	45.825	30	Lineair	7,18%	37.042	0	1.528	35.514	27.877		23 Lineair	1.528	1.528 hypotheicair
Rabobank (50%) & N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (50%)	31-12-2013	23.500	7	Lineair	6,58%	4.196	0	4.196	0	0		0 Lineair	0	0 hypotheicair
ING Bank N.V. & ABN AMRO Bank N.V.	1-10-2019	15.000	10	Lineair	1,27%	14.833	0	1.000	13.833	8.833		9 Lineair	1.000	1.000 hypotheicair
ABN AMRO Bank N.V.	1-1-2016	9.725	10	Lineair	6,87%	8.266	0	389	7.877	5.932		6 Lineair	389	389 hypotheicair
ABN AMRO Bank N.V.	1-1-2013	4.000	8	Lineair	4,69%	625	0	500	125	0		1 Lineair	125	125 hypotheicair
ING Bank N.V.	3-11-2003	14.000	40	Lineair	1,75%	8.313	0	350	7.963	6.213		23 Lineair	350	350 hypotheicair
ING Bank N.V.	1-9-2008	4.204	28,33	Lineair	1,75%	2.539	0	148	2.391	1.651		16,33 Lineair	148	148 hypotheicair
ING Bank N.V.	1-1-2011	5.000	10	Lineair	4,64%	625	0	500	125	0		1 Lineair	125	125 hypotheicair
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	14-1-1994	3.744	30	Lineair	3,58%	624	0	125	499	0		4 Lineair	125	125 staatslening
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	20-9-1996	2.836	25	Lineair	0,20%	227	0	113	113	0		1 Lineair	113	113 staatslening
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	20-10-2003	3.403	20	Lineair	2,32%	681	0	170	510	0		3 Lineair	170	170 staatslening
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	8-4-2004	4.084	18	Lineair	1,72%	681	0	227	454	0		2 Lineair	227	227 staatslening
Totaal						277.312	0	58.603	218.709	153.081			15.892	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	620.178	607.561
Opbrengsten Jeugdwet	380	332
Overige zorgprestaties	20.658	17.364
Totaal opbrengsten zorgprestaties	<u>641.216</u>	<u>625.256</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) zijn € 12,6 miljoen hoger dan 2019. Vanuit de CB-regeling is er sprake van een compensatie van het productieverlies (€ 47,6 miljoen), meerkosten (€ 6,5 miljoen) en IC/VPD dagen (€ 6,0 miljoen).

17. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	20.381	8.855
Overige Rijkssubsidies	346	292
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	28.908	29.621
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal subsidies	<u>49.635</u>	<u>38.767</u>

Toelichting:

Binnen de Rijkssubsidies is in 2020 sprake van de vergoeding van de zorgbonus aan de medewerkers (€ 10,5 miljoen) en de subsidie "Opschaling IC" (€ 1,9 miljoen). De verantwoording van de zorgbonus is niet opgenomen in een bijlage omdat hier nog geen duidelijkheid over bestaat. De overige subsidies bestaan hoofdzakelijk uit Topzorg en Kwaliteitsimpuls.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening	9.348	8.508
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	7.952	6.690
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>17.300</u>	<u>15.197</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten betreffen onder meer parkeergelden, maaltijden restaurant en niet-rijkssubsidies. Door de impact van covid-19 zijn deze opbrengsten lager uitgevallen, maar zijn deze grotendeels gecompenseerd door 767k aan ontvangsten vanuit de compensatiemaatregelen. Daarnaast zijn de overige opbrengsten uit dienstverlening (900k), verhuur (400k) en doorbelasting personeel (400k) hoger dan in 2019.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	239.337	217.933
Sociale lasten	40.480	34.396
Pensioenpremies	20.103	18.430
Andere personeelskosten	12.252	13.232
Subtotaal	<u>312.171</u>	<u>283.992</u>
Personeel niet in loondienst	21.649	23.568
Totaal personeelskosten	<u><u>333.820</u></u>	<u><u>307.560</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden excl. PNIL (in FTE's):	4.867	4.794

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn mede gestegen door de toename van 73 FTE en de verhoging van de CAO-lonen met 4 tot 5%. Personeel niet in loondienst is verder afgenomen door afloop van projectmatige werkzaamheden en toename vast personeel. Er is in 2020 sprake van de uitbetaling van de zorgbonus aan eigen medewerkers en PNIL voor in totaal € 10,5 miljoen.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijving immateriële vaste activa	1.528	1.528
Afschrijvingen materiële vaste activa	34.573	38.596
Totaal afschrijvingen	<u><u>36.101</u></u>	<u><u>40.123</u></u>

Toelichting:

De daling van de afschrijvingskosten wordt veroorzaakt doordat er in 2020 uitsluitend reguliere afschrijvingskosten zijn opgenomen en in 2019 sprake was van incidentele buitengebruikstelling van inventaris. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het geconsolideerde mutatieoverzicht materiële vaste activa onder 5.1.7.

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	175
Totaal bijzondere waardeverminderingen	<u><u>0</u></u>	<u><u>175</u></u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op de Zorgpassage in Woerden. In 2019 had de waardevermindering betrekking op de uitkomst van een externe taxatie. Vanaf 2020 is er sprake van reguliere afschrijvingen waardoor de waarde van de Zorgpassage op 31-12-2023 nihil is.

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	89.758	90.533
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u><u>89.758</u></u>	<u><u>90.533</u></u>

Toelichting:

Naar verwachting zal de definitieve afwikkeling over het jaar 2020 medio 2021 worden afgerond.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.460	12.919
Algemene kosten	41.940	37.304
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	148.657	148.121
Onderhoud en energiekosten:		
- onderhoud	5.091	4.205
- energie transport en overig	<u>5.302</u>	<u>4.743</u>
Subtotaal	10.394	8.948
Huur en leasing	2.651	2.924
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.028	2.029
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>219.130</u></u>	<u><u>212.246</u></u>

Toelichting:

De stijging in de algemene kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor hardware en netwerken (€ 1,4 miljoen), software (400k) en projectkosten (€ 1,5 miljoen). De dotatie in voorzieningen wordt met name veroorzaakt door de voorziening schadeclaims patiënten. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar toelichting 11 in de geconsolideerde balans.

24. Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Baten		
Rentebaten	<u>1</u>	<u>55</u>
Subtotaal financiële baten	1	55
Lasten		
Rentelasten	-24.250	-15.320
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	-24.250	-15.320
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-24.250</u></u>	<u><u>-15.265</u></u>

Toelichting:

In de opgenomen rentelasten is de afkoop van een swap voor € 9,6 miljoen opgenomen die betrekking had op een extra aflossing van € 35 miljoen. De reguliere rentelasten zijn afgenomen ten opzichte van 2019 als gevolg van de reguliere aflossing op de langlopende leningen.

25. Belastingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vennootschapsbelasting	-4	-141

Toelichting:

Er is aangifte voor de vennootschapsbelasting gedaan tot en met 2019 door Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. Voor Stichting St. Antonius Ziekenhuis is er vrijstelling voor de zorgactiviteiten.

26. Buitengewone baten en lasten

Er is in de jaarrekening van Stichting St. Antonius Ziekenhuis geen sprake van buitengewone baten of lasten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	499	504
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	63	39
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	2	1
Totaal honoraria accountant	<u>564</u>	<u>544</u>

Toelichting:

Als last over beide jaren is verantwoord het honorarium dat betrekking heeft op desbetreffende verslagjaren. Er zijn geen aanvullende werkzaamheden voor boekjaar 2020.

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.

Met alle genoemde verbonden partijen hebben er geen transacties plaatsgevonden met natuurlijke personen die werkzaam zijn voor Stichting st. Antonius Ziekenhuis.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder toelichting 29.

In 2020 heeft een donatie plaatsgevonden (€ 1 miljoen) vanuit Stichting St. Antonius Ziekenhuis naar Stichting st Antonius Onderzoeksfonds.

WNT-verantwoording 2020 St Antonius Ziekenhuis

Het bezoldigingsmaximum bedraagt EUR 201.000 voor Stichting Sint Antonius Ziekenhuis in 2020, zijnde klasse V met 14 punten op basis van de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

29. Bezoldiging topfunctionarissen

29a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x C 1	prof. dr. D.H. Biesma	drs. L.H.H.M. Demoulin	drs. D. de Kruif	drs. M.S. Valentijn
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB tot 30/06, voorzitter RvB vanaf 01/07	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang functievervulling 2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-11-2020
Einde functievervulling in 2020	30-6-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.349	177.073	177.073	29.512
Beloningen betaalbaar op termijn	12.022	23.927	23.927	3.988
Bezoldiging	110.371	201.000	201.000	33.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	99.950	201.000	201.000	33.500
Minus: Onverschuldigd betaald en nog niet teruontoevonden bedraa	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	110.371	201.000	201.000	33.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	10.421	0	0	0
overgangsrecht				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
bedragen x C 1	prof. dr. D.H. Biesma	drs. L.H.H.M. Demoulin	drs. D. de Kruif	drs. M.S. Valentijn
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB	N.v.t.
Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	N.v.t.
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	N.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	N.v.t.
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	205.354	170.630	170.630	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	23.586	23.370	23.370	N.v.t.
Bezoldiging	228.940	194.000	194.000	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	228.940	194.000	194.000	N.v.t.
Totale bezoldiging	228.940	194.000	194.000	N.v.t.

Dhr. Biesma maakt gebruik van het overgangsrecht. De bezoldiging van dhr. Biesma volgt uit bezoldigingsafspraken, welke overeengekomen zijn in 2014. Het bovenstaande betekent dat door overschrijding van de norm van de WNT-2 norm (de tweede sectorale regeling voor de zorg) per 1 januari 2016 het overgangsrecht van toepassing is geworden. Dit betekent dat de voor 1 januari 2016 geldende bezoldigingsafpraak voor een periode van 4 jaren mag worden behouden. Het jaar 2020 is het eerste jaar van afbouw.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstverband bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2020).

29b. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x C 1	Dr. M.F.M. van Oosterhout
Functiegegevens	Lid RvB
Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/06-30/11
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 160.800
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 160.800
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 141.120
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 141.120
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 141.120
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

29c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020				
bedragen x C 1	B. Staal	H.A.P. Pols	D.D.M. Braat	S. ten Have
Functiegegevens	N.v.t.	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2020	N.v.t.	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	N.v.t.	30.150	20.100	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	30.150	20.100	20.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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 2019				
bedragen x C 1	B. Staal	H.A.P. Pols	D.D.M. Braat	S. ten Have
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	09/12 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	29.100	19.400	19.400	1.169
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	29.100	19.400	19.400	1.222

Gegevens 2020				
bedragen x C 1	R.P.T.M. Grol	E.W. Koning	F. Marring	L.T. Bouwmeester
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/01 – 14/09	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/10 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	14.169	20.100	20.100	5.025
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.169	20.100	20.100	5.025
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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 2019				
bedragen x C 1	R.P.T.M. Grol	E.W. Koning	F. Marring	L.T. Bouwmeester
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	N.v.t.
Bezoldiging				
Bezoldiging	19.400	19.400	19.400	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400	N.v.t.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> x € 1.000	<u>31-dec-19</u> x € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	11.938	11.831
Materiële vaste activa	2	350.595	352.483
Financiële vaste activa	3	<u>72</u>	<u>538</u>
Totaal vaste activa		362.604	364.851
Vlottende activa			
Voorraden	4	14.013	13.362
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	135.441	158.984
Liquide middelen	9	<u>105.816</u>	<u>115.247</u>
Totaal vlottende activa		255.271	287.593
Totaal activa		<u><u>617.875</u></u>	<u><u>652.445</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	1	1
Bestemmingsfondsen		659	676
Wettelijke reserves		1.634	0
Algemene en overige reserves		<u>219.270</u>	<u>215.813</u>
Totaal eigen vermogen		221.564	216.490
Voorzieningen	11	11.306	10.225
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	12	202.816	255.062
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	182.189	170.668
Totaal passiva		<u><u>617.875</u></u>	<u><u>652.445</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> x € 1.000	<u>2019</u> x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	16	634.435	617.046
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	49.635	38.767
Overige bedrijfsopbrengsten	18	19.411	16.424
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>703.481</u>	<u>672.237</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	332.982	305.356
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	35.938	39.944
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	175
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	89.758	90.533
Overige bedrijfskosten	23	215.483	208.279
Som der bedrijfslasten		<u>674.161</u>	<u>644.287</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		29.320	27.950
Financiële baten en lasten	24	-24.247	-15.238
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>5.074</u>	<u>12.712</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> x € 1.000	<u>2019</u> x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		3.439	12.712
Wettelijke reserves		1.634	0
		<u>5.074</u>	<u>12.712</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

De grondslagen van de waardering en resultaatbepaling zijn conform de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder 5.1.4, met uitzondering van de grondslagen voor consolidatie en hierna genoemde grondslagen.

5.1.11.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarin overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend, worden in de enkelvoudige jaarrekening gewaardeerd volgens dezelfde grondslagen als deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

5.1.11.3 Grondslagen van resultaatbepaling**Resultaat deelnemingen**

Het resultaat deelnemingen in de enkelvoudige winst- en verliesrekening omvat het aandeel van de onderneming in de resultaten van deelnemingen die zijn gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode, na aftrek van belastingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

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

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	10.303	11.831
Vooruitbetalingen op immateriële activa	1.634	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>11.938</u>	<u>11.831</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	11.831	13.358
Bij: investeringen	1.634	0
Af: afschrijvingen	-1.528	-1.528
Boekwaarde per 31 december	<u>11.938</u>	<u>11.831</u>

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	211.439	214.463
Machines en installaties	58.643	60.020
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	69.787	68.001
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	8.566	7.119
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	2.160	2.879
Totaal materiële vaste activa	<u>350.595</u>	<u>352.483</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	352.483	370.631
Bij: investeringen	32.522	20.443
Af: afschrijvingen	-34.410	-38.416
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	-175
Boekwaarde per 31 december	<u>350.595</u>	<u>352.483</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige deelnemingen	0	440
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	0	0
Overige vorderingen	72	98
Totaal financiële vaste activa	<u>72</u>	<u>538</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2.019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	538	679
Verstreckte leningen / verkregen effecten	24	49
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-490	-191
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>72</u>	<u>538</u>

4. Voorraden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	12.502	12.793
Voedingsmiddelen	70	46
Hulpmiddelen	1.349	427
Technische middelen	92	96
Leenemballage	0	0
Totaal voorraden	<u>14.013</u>	<u>13.362</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	42.353	48.564
Onderhanden werk PAAZ-afdeling	2.747	3.630
Af: ontvangen voorschotten	-45.100	-52.194
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	52.117	68.023
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	46.112	65.488
Af: ontvangen voorschotten	-7.271	-23.904
Vooruitbetaalde bedragen	10.415	10.054
Nog te ontvangen bedragen	34.068	39.323
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>135.441</u>	<u>158.984</u>

8. *Effecten*

Er is in de jaarrekening van Stichting St. Antonius Ziekenhuis geen sprake van effecten.

9. *Liquide middelen*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	105.816	115.247
Totaal liquide middelen	<u>105.816</u>	<u>115.247</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	1	1
Bestemmingsfondsen	659	676
Wettelijks reserves	1.634	0
Algemene en overige reserves	219.270	215.813
Totaal eigen vermogen	<u>221.564</u>	<u>216.490</u>

Kapitaal

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal kapitaal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsfondsen				
Sociaal fonds	676	-18	0	659
Totaal bestemmingsfondsen	<u>676</u>	<u>-18</u>	<u>0</u>	<u>659</u>

Wettelijk reserve

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Wettelijke reserve	0	1.634	0	1.634
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>1.634</u>	<u>0</u>	<u>1.634</u>

Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserves:				
Algemene overige reserves	215.813	3.457	0	219.270
Totaal algemene en overige reserves	<u>215.813</u>	<u>3.457</u>	<u>0</u>	<u>219.270</u>

Toelichting:

De resultaatbestemming is toegelicht bij de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen

	<u>Vermogen</u>	<u>Resultaat 2020</u>	<u>Vermogen</u>	<u>Resultaat 2019</u>
	<u>31/12/20</u>		<u>31/12/19</u>	
	€	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>				
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	221.564	5.074	216.490	12.712
Resultaat St. Antonius Zorgservices		13		404
Eigen vermogen St. Antonius Zorgservices	2.026		2.013	
Aandeel derden	313	0	311	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>223.903</u>	<u>5.087</u>	<u>218.814</u>	<u>13.116</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Jubileumverplichtingen	5.458	735	288	45	5.861
Schadeclaims patiënten	3.510	2.045	823	0	4.731
Personeel	1.257	619	836	327	714
Totaal voorzieningen	<u>10.225</u>	<u>3.400</u>	<u>1.946</u>	<u>372</u>	<u>11.306</u>

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

	31-dec-20	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.033	1.489
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	10.274	8.736
<i>Hiervan langlopend (> 5 jaar)</i>	<i>4.098</i>	<i>3.704</i>

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

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Schulden aan banken	202.816	255.062
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	<u>202.816</u>	<u>255.062</u>

	2020	2019
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	277.312	284.827
Bij: nieuwe leningen	0	15.000
Af: aflossingen	-58.603	-22.514
Stand per 31 december	<u>218.709</u>	<u>277.312</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.892	-22.250
Boekwaarde langlopende schulden per 31 december	<u>202.816</u>	<u>255.062</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	15.892	22.250
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	202.816	255.062
<i>Hiervan langlopend (> 5 jaar)</i>	<i>153.081</i>	<i>192.614</i>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	28.639	29.050
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	15.892	22.250
Belastingen en sociale premies	23.180	17.166
Schulden ter zake pensioenen	1.090	320
Nog te betalen salarissen	2.567	2.453
Vakantiegeld	9.451	8.654
Vakantiedagen	6.885	4.506
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	30.126	27.365
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	23.850	6.801
Overige overlopende passiva	40.508	52.102
Totaal overige kortlopende schulden	<u>182.189</u>	<u>170.667</u>

14. Financiële instrumenten

In deze paragraaf toegelichte financiële instrumenten wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de toelichting van de financiële instrumenten verwijzen wij u naar paragraaf 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans sub 14 van de geconsolideerde jaarrekening.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en regelingen

In deze paragraaf toegelichte regelingen wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening. Voor de toelichting van de niet in de balans opgenomen regelingen verwijzen wij u naar paragraaf 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans sub 15 van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten oprichting 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	Vooruitbetalingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	0	15.268	0	0	15.268
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-3.438	0	0	-3.438
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.831</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.831</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	1.634	1.634
- afschrijvingen	0	0	-1.528	0	0	-1.528
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.528</u>	<u>0</u>	<u>1.634</u>	<u>107</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	15.268	0	1.634	16.903
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-4.965	0	0	-4.965
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.303</u>	<u>0</u>	<u>1.634</u>	<u>11.938</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	10%	0%	0%	

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfsmiddelen, 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 ^a x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	373.409	83.148	150.006	7.119	16.019	629.700
- cumulatieve afschrijvingen	-158.945	-23.128	-82.005	0	-13.139	-277.217
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>214.463</u>	<u>60.020</u>	<u>68.001</u>	<u>7.119</u>	<u>2.879</u>	<u>352.483</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	9.600	3.062	18.412	1.447	0	32.522
- afschrijvingen	-12.625	-4.440	-16.626	0	-720	-34.410
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	2.206	0	27.327	0	0	29.533
- cumulatieve afschrijvingen	-2.206	0	-27.327	0	0	-29.533
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0 ^c	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.024</u>	<u>-1.377</u>	<u>1.786</u>	<u>1.447</u>	<u>-720</u>	<u>-1.888</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	380.803	86.210	141.091	8.566	16.019	632.689
- cumulatieve afschrijvingen	-169.364	-27.567	-71.304	0	-13.859	-282.095
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>211.439</u>	<u>58.643</u>	<u>69.787</u>	<u>8.566</u>	<u>2.160</u>	<u>350.595</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	5% - 20%	0%	0% - 25%	

Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa zijn RPCW (Regionaal Psychiatrisch Centrum Woerden) en Zorgpassage Woerden.

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen x € 1.000	Vorderingen op groepsmaatschappijen x € 1.000	Overige vorderingen x € 1.000	Totaal x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	440	98	538
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	24	24
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-440	-50	-490
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>72</u>	<u>72</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	620.178	607.561
Opbrengsten jeugdwet	380	332
Overige zorgprestaties	13.877	9.154
Totaal opbrengsten zorgprestaties	<u>634.435</u>	<u>617.046</u>

17. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	20.381	8.855
Overige Rijkssubsidies	346	292
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	28.908	29.621
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal subsidies	<u>49.635</u>	<u>38.767</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening	9.483	8.690
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	9.928	7.733
Totaal overige opbrengsten	<u>19.411</u>	<u>16.424</u>

LASTEN

19. Personeelskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	238.833	216.595
Sociale lasten	40.351	34.146
Pensioenpremies	20.033	18.296
Andere personeelskosten	12.208	13.162
Subtotaal	<u>311.425</u>	<u>282.199</u>
Personeel niet in loondienst	21.557	23.157
Totaal personeelskosten	<u>332.982</u>	<u>305.356</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	4.857	4.757
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2020	2019
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen immateriële activa	1.528	1.528
Afschrijvingen materiële vaste activa	34.410	38.416
Totaal afschrijvingen	<u>35.938</u>	<u>39.944</u>

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

	2020	2019
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa	0	175
Totaal bijzondere waardeverminderingen	<u>0</u>	<u>175</u>

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	2020	2019
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	89.758	90.533
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>89.758</u>	<u>90.533</u>

23. Overige bedrijfskosten

	2020	2019
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.432	12.902
Algemene kosten	41.480	36.943
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	145.592	144.638
Onderhoud en energiekosten:		
- onderhoud	4.998	4.100
- energie transport en overig	5.302	4.743
Subtotaal	<u>10.300</u>	<u>8.844</u>
Huur en leasing	2.651	2.924
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.028	2.029
Totaal overige bedrijfskosten	<u>215.483</u>	<u>208.279</u>

24. Financiële baten en lasten

	2020	2019
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Baten		
Rentebaten	3	28
Subtotaal financiële baten	<u>3</u>	<u>28</u>
Lasten		
Rentelasten	-24.250	-15.266
Subtotaal financiële lasten	<u>-24.250</u>	<u>-15.266</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-24.247</u>	<u>-15.238</u>

25. Buitengewone baten en lasten

Er is in de jaarrekening van Stichting St. Antonius Ziekenhuis geen sprake van buitengewone baten of lasten.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Nog steeds is het effect van Covid-19 op de organisatie zichtbaar. Op dit moment is het niet de verwachting dat de derde golf een materiele impact zal hebben op de verwachtingen zoals die ook zijn opgenomen in de begroting van 2021. De compensatiereelingen uit 2020 zullen ook in 2021 beschikbaar zijn en een eventuele teruggang kunnen compenseren.

De liquiditeitspositie blijft naar verwachting in 2021 nog steeds comfortabel en ruim boven de gewenste liquiditeitspositie. In het treasury jaarplan 2021, gebaseerd op de begroting 2021, is rekening gehouden met mogelijke corona effecten, maar de onzekerheid vormt hierbij uiteraard een risico. De continuïteitsbijdrage 2020 wordt in het eerste kwartaal van 2021 herijkt conform landelijke regeling. stAZ heeft verzekeraars verzocht uitbetaling voorlopig tegen te houden om later terugbetaling te voorkomen.

Door de grote hoeveelheid aan projecten die tegelijkertijd lopen is hierin, mede door Covid-19, een prioritering aangebracht. Hierbij is rekening gehouden met projecten die ook bij een eventuele derde Covid-golf moeten doorgaan, na een mogelijke derde golf toch moeten doorgaan ondanks de benodigde herstelfase en projecten die alleen kunnen doorgaan indien er geen 'opeisbare capaciteit' wordt gevraagd van andere eenheden. Met deze prioritering zet stAZ een belangrijke volgende stap in het verder professionaliseren van het projectmanagement. Er wordt een duidelijk en gestructureerd proces ingericht dat ook op nieuwe projecten kan worden toegepast en wordt er naar gestreefd nog meer focus aan te brengen in het aantal prioriteitsprojecten.

Per 1 januari 2021 heeft stAZ de R&D activiteiten van R&D Cardiologie st. Antonius Ziekenhuis B.V. overgenomen middels een activa transactie.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Bestuurders

Toezichhouders

W.G.

drs. L.H.H.M. Demoulin

W.G.

Prof. dr. H.A.P. Pols

W.G.

drs. D. de Kruif RA RC RV

W.G.

Mw. L.T. Bouwmeester

W.G.

drs M.S. Valentijn

W.G.

Mw. Prof. dr. D.D.M. Braat

W.G.

Prof. dr. mr. S. ten Have

W.G.

Ir. E.W. Koning

W.G.

Mw. Mr. drs. F. Marring RA

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft nevenvestigingen in Utrecht (Leidsche Rijn) en Woerden.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

5.2.4 Bijlagen bij de jaarrekening

Vanuit de CB-regeling MSZ en MSZ-accentregelingen 2020 is in het controleprotocol opgenomen dat de bijlage inzake de inkomsten parkeren en restaurants in de jaarrekening is opgenomen. Deze bijlage is hieronder weergegeven.

Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019 ¹ (A)	Normatieve terugval (B)	Normatieve doorlopende kosten (C)	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing (D)	Compensatie $A \times B \times C \times D$ ¹
Parkeren	1.915.676	30%	86%	0%	494.244
Restaurants	794.470	40%	86%	0%	273.398
Totaal					767.542

¹ Het generieke percentage voor O&O is alleen van toepassing voor umc's. Hiermee wordt op een generieke wijze invulling gegeven aan de afbakening dat de gedeelde inkomsten patiëntgebonden moeten zijn. Voor MUMC+ geldt dat de faculteit geen gebruik maakt van parkeren en horeca die in de jaarrekening van het MUMC+ zijn opgenomen, derhalve is het percentage voor O&O correctie niet van toepassing.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING

1 Conditie

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities:

- ▶ Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- ▶ De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- ▶ De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- ▶ De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- ▶ De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- ▶ Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: "De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring". "De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur."

2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoelt op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft. De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn gesignaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- a. hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is; of
- b. op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk. Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.