

***JAARREKENING  
2022***

**22-mei-23**

# **Jaarrekening 2022**

## **Stichting St. Anna Zorggroep**

**22-05-2023**

## Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

| INHOUDSOPGAVE                                                                   | Pagina |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>5.1 Geconsolideerde Jaarrekening 2022</b>                                    |        |
| 5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022                               | 1      |
| 5.1.2 Geconsolideerde Winst- en Verliesrekening over 2022                       | 3      |
| 5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022                               | 4      |
| 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                           | 5      |
| 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022             | 17     |
| 5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                                   | 26     |
| 5.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa                                  | 26     |
| 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022                                | 27     |
| 5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde Winst- en Verliesrekening over 2022     | 28     |
| <b>5.2 Enkelvoudige Jaarrekening 2022</b>                                       |        |
| 5.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022                                  | 35     |
| 5.2.2 Enkelvoudige Winst- en Verliesrekening over 2022                          | 37     |
| 5.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening | 38     |
| 5.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022                | 39     |
| 5.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa                       | 43     |
| 5.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa                      | 43     |
| 5.2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)                  | 44     |
| 5.2.8 Toelichting op de enkelvoudige Winst- en Verliesrekening over 2022        | 45     |
| 5.2.9 Vaststelling en goedkeuring                                               | 47     |
| <b>5.3 Overige gegevens</b>                                                     |        |
| 5.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                                   | 49     |
| 5.3.2 Nevenvestigingen                                                          | 49     |
| 5.3.3 Bijlagen                                                                  | 50     |
| 5.3.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                       | 52     |

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022**

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

### 5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

|                                                                                  | Ref. | 31-dec-22<br>€     | 31-dec-21<br>€     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                                    |      |                    |                    |
| <b>A Vaste activa</b>                                                            |      |                    |                    |
| I Materiële vaste activa:                                                        |      |                    |                    |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                    | 1    | 42.020.302         | 42.122.355         |
| Machines en installaties                                                         | 1    | 9.036.994          | 10.932.540         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    | 1    | 20.482.453         | 16.518.173         |
| vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa | 1    | 15.441.735         | 4.995.694          |
| Totaal Materiële vaste activa                                                    | 1    | 86.981.484         | 74.568.762         |
| II Financiële vaste activa:                                                      |      |                    |                    |
| Andere deelnemingen                                                              | 2    | 722.098            | 534.376            |
| Totaal Financiële vaste activa                                                   | 2    | 722.098            | 534.376            |
| Totaal vaste activa                                                              |      | 87.703.582         | 75.103.138         |
| <b>B Vlottende activa</b>                                                        |      |                    |                    |
| I Voorraden:                                                                     |      |                    |                    |
| Gereed product en handelsgoederen                                                | 3    | 1.999.957          | 2.104.439          |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten                                        | 4    | 17.939.471         | 16.172.739         |
| III Vorderingen:                                                                 |      |                    |                    |
| Debiteuren                                                                       | 5    | 11.682.693         | 14.873.552         |
| Overige vorderingen                                                              | 5/6  | 6.824.046          | 10.201.229         |
| Overlopende activa                                                               | 5    | 2.214.619          | 2.153.975          |
| Totaal vorderingen                                                               |      | 20.721.358         | 27.228.756         |
| IV Liquide middelen                                                              | 7    | 40.871.962         | 35.404.838         |
| <b>C Totaal activa</b>                                                           |      | <u>169.236.330</u> | <u>156.013.910</u> |

**5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
**(na resultaatbestemming)**

|                                                                  | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b>          | <b>31-dec-21</b>          |
|------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                  |             | <b>€</b>                  | <b>€</b>                  |
| <b>PASSIVA</b>                                                   |             |                           |                           |
| <b>D Groepsvermogen</b>                                          | <b>8</b>    |                           |                           |
| Bestemmingsfondsen                                               |             | 9.840.340                 | 10.079.813                |
| Algemene en overige reserves                                     |             | 59.818.086                | 60.840.592                |
| Totaal groepsvermogen                                            |             | <u>69.658.426</u>         | <u>70.920.405</u>         |
| <b>E Voorzieningen</b>                                           |             |                           |                           |
| Overige voorzieningen                                            | <b>9</b>    | 6.397.930                 | 5.203.860                 |
| Totaal voorzieningen                                             |             | <u>6.397.930</u>          | <u>5.203.860</u>          |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>       | <b>10</b>   |                           |                           |
| Schulden aan Banken                                              |             | 35.581.665                | 31.413.423                |
| Totaal langlopende leningen                                      |             | <u>35.581.665</u>         | <u>31.413.423</u>         |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>               |             |                           |                           |
| I Schulden aan leveranciers en handelskredieten                  |             | 10.586.905                | 8.196.030                 |
| II Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen |             | 3.831.758                 | 3.598.425                 |
| III Belastingen en premies sociale verzekeringen                 |             | 4.389.545                 | 3.916.185                 |
| IV Schulden terzake pensioenen                                   |             | 2.443.435                 | 148.834                   |
| V Overige schulden                                               | <b>11</b>   | 25.443.476                | 22.385.973                |
| VI Overige passiva                                               | <b>11</b>   | 10.903.190                | 10.230.775                |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)                 |             | <u>57.598.309</u>         | <u>48.476.222</u>         |
| <b>H Totaal passiva</b>                                          |             | <u><u>169.236.330</u></u> | <u><u>156.013.910</u></u> |

## 5.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

|                                                               | Ref. | 2022<br>€         | 2021<br>€        |
|---------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                   |      |                   |                  |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>     |      |                   |                  |
| Zorgverzekeringswet                                           |      | 160.545.637       | 152.407.515      |
| Wet langdurige zorg                                           |      | 30.932.714        | 31.439.614       |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet | 15   |                   |                  |
| VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet   |      |                   |                  |
| langdurig zorg                                                |      | 2.952.027         | 6.245.098        |
| Opbrengsten Jeugdwet                                          |      | 294.654           | 353.809          |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening    | 14   | 10.184.803        | 10.024.757       |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening            |      | 204.909.835       | 200.470.792      |
| Netto Omzet                                                   |      | 204.909.835       | 200.470.792      |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                   | 16   | 2.013.708         | 1.295.120        |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                            |      | 206.923.543       | 201.765.912      |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                        |      |                   |                  |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten           | 17   | 36.364.451        | 32.998.773       |
| Lonen en salarissen                                           | 18   | 77.462.079        | 76.759.722       |
| Sociale lasten                                                | 18   | 12.040.445        | 11.128.399       |
| Pensioenlasten                                                | 18   | 7.337.987         | 6.818.624        |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa       | 19   | 10.288.281        | 9.299.716        |
| Overige bedrijfskosten                                        | 20   | 63.657.038        | 56.661.327       |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                 |      | 207.150.281       | 193.666.561      |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                      |      | -226.738          | 8.099.351        |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                            | 21   | -1.035.241        | -1.146.797       |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                     |      | <u>-1.261.979</u> | <u>6.952.554</u> |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                    |      |                   |                  |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                   |      |                   |                  |
|                                                               |      | 2022<br>€         | 2021<br>€        |
| Toevoeging/(onttrekking):                                     |      |                   |                  |
| Bestemmingsfonds (Anna Ouderenzorg)                           |      | -239.473          | 2.497.118        |
| Algemene en Overige Reserves (Ziekenhuis)                     |      | -1.022.506        | 4.455.436        |
|                                                               |      | <u>-1.261.979</u> | <u>6.952.554</u> |

### 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

|                                                                     | Ref. | 2022        |                   | 2021       |                   |
|---------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------------|------------|-------------------|
|                                                                     |      | €           | €                 | €          | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                      |      |             |                   |            |                   |
| Bedrijfsresultaat                                                   |      |             | -226.738          |            | 8.099.351         |
| Aanpassingen voor:                                                  |      |             |                   |            |                   |
| - Resultaat deelnemingen                                            |      | -187.722    |                   | 215.694    |                   |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen                    | 19   | 10.288.281  |                   | 9.299.716  |                   |
| - mutaties voorzieningen                                            | 9    | 1.194.070   |                   | 654.638    |                   |
|                                                                     |      |             | 11.294.629        |            | 10.170.048        |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                      |      |             |                   |            |                   |
| - voorraden                                                         | 3    | 104.482     |                   | 4.573      |                   |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 4    | -1.766.732  |                   | -1.114.473 |                   |
| - vorderingen                                                       | 6    | 6.507.398   |                   | -6.168.352 |                   |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                  | 11   | 9.078.981   |                   | 4.229.540  |                   |
|                                                                     |      |             | 13.924.129        |            | -3.048.712        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                     |      |             | 24.992.020        |            | 15.220.687        |
| Ontvangen interest                                                  | 21   | 0           |                   | 0          |                   |
| Betaalde interest                                                   | 21   | -992.136    |                   | -1.154.046 |                   |
|                                                                     |      |             | -992.136          |            | -1.154.046        |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>               |      |             | 23.999.884        |            | 14.066.641        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                       |      |             |                   |            |                   |
| Investerings materiële vaste activa                                 | 1    | -22.701.002 |                   | -8.485.567 |                   |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                |      |             | -22.701.002       |            | -8.485.567        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                      |      |             |                   |            |                   |
| Nieuw opgenomen leningen                                            | 12   | 8.000.000   |                   | 0          |                   |
| Aflossing langlopende schulden                                      | 10   | -3.831.758  |                   | -3.598.425 |                   |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>               |      |             | 4.168.242         |            | -3.598.425        |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                         |      |             | <u>5.467.124</u>  |            | <u>1.982.649</u>  |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                                    | 7    |             | 35.404.838        |            | 33.422.189        |
| Stand geldmiddelen per 31 december                                  | 7    |             | <u>40.871.962</u> |            | <u>35.404.838</u> |
| Mutatie geldmiddelen                                                |      |             | 5.467.124         |            | 1.982.649         |

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. Voor een nadere toelichting zie 5.1.4 waarderingsgrondslagen.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Stichting St Anna Zorggroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Geldrop, op het adres Bogardeind 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17127118.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van hoogwaardige zorg en verpleging.

Zorginstelling Stichting St Anna Zorggroep staat aan het hoofd van de groep.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Stelselwijziging**

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen.

#### **Vergelijkende cijfers**

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

#### **Verrekenen en salderen**

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

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

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De waarderingsgrondslagen met betrekking tot omzetverantwoording en voorzieningen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen. Deze worden voor de omzetverantwoording hieronder in de waarderingsgrondslagen nader toegelicht en voor de voorzieningen wordt verwezen naar de grondslagen van de betreffende post.

### **Consolidatie**

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

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

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de stichting St Anna Zorggroep.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De stichting St. Anna Zorggroep heeft de volgende vennootschap volledig in de consolidatie betrokken:

- Topsupport b.v., KvK nummer 171 263 86, gevestigd op het adres Anton Coolenlaan 1 - 03, 5644 RX Eindhoven, als een 100% deelneming.

### **Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen**

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

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen instelling vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. Zie de grondslag onder het hoofd 'Immateriële vaste activa' voor de verwerking van eventuele positieve of negatieve goodwill die ontstaat bij de overname.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen. Er hebben in 2022 geen acquisities of desinvesteringen plaatsgevonden van groepsmaatschappijen.

### **Verbonden rechtspersonen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Zorginstelling St Anna Zorggroep is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

### **Financiële instrumenten**

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

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

#### Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

#### 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, Winst- en Verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de Winst- en Verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het 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 de stichting St. Anna Zorggroep.

***Materiële vaste activa***

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terrein: 0%, 2,5%, 5%, 10%
- Machines en installaties: 5%.
- Andere Bedrijfsmiddelen:
  - Inventarissen: 10%.
  - ICT: 20%.

Groot onderhoud:

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

### **Financiële vaste activa**

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

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

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

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten. Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***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.

Ondanks dat er geen indicaties aanwezig zijn voor bijzondere waardeverminderingen heeft de stichting St. Anna Zorggroep volledigheidshalve de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd. De stichting St. Anna Zorggroep hanteert in de bedrijfswaardeberekening overeenkomstig voorgaande jaren twee kasstroomgenererende eenheden, zijnde het St. Anna Ziekenhuis en Anna Ouderenzorg. Voor beide kasstroomgenererende eenheden is afzonderlijk de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022. Voor beide eenheden is de headroom positief, waardoor er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering.

Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Er is een lange termijn groeivoet gehanteerd van 1%;
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2023 tot en met 2027, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2028 tot aan einde verwachte gebruiksduur;
- Instandhoudingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Nieuwbouw voor Heide in 2023 in eigen beheer;
- Een disconteringsvoet van 5,4% voor het ziekenhuis en van 4,9% voor Anna Ouderenzorg zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

##### ***Vervreemding van vaste activa***

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

##### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO methode (onder aftrek van een voorziening incourantheid) of tegen de lagere marktwaarde.

##### ***Financiële instrumenten***

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

##### ***Primaire Financiële instrumenten***

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

##### ***Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille***

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de Winst- en Verliesrekening verwerkt.

##### ***Afgeleide financiële instrumenten***

We maken geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten, zoals derivaten.

**Bepaling reële waarde:**

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

De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

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

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

***Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg***

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. 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. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de Winst- en Verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Op basis van een ouderdomsanalyse van de openstaande posten per 31 december 2022 is per debiteur bepaald of en welke voorziening benodigd is.

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

**Liquide middelen**

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

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

**Voorzieningen***Algemeen*

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

3,70% bij een looptijd van 1-3 jaar (2021: 0,35%)

3,70% bij een looptijd van 3-5 jaar (2021: 0,35%)

3,70% bij een looptijd van 6-7 jaar (2021: 0,60%)

3,70% bij een looptijd van 7-8 jaar (2021: 0,60%)

3,70% bij een looptijd van 9+ jaar (2021: 0,75%)

Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen afgenomen met € 561.009.

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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen :

##### *Voorziening vervroegde uittreding VVT*

De Voorziening vervroegde uittreding VVT betreft een voorziening voor medewerkers van Anna ouderenzorg, die minimaal 45 jaar werkzaam zijn geweest in de sector vallende onder de cao van de VVT, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep. Er is gekozen om de Voorziening in 2021 al volledig op te bouwen op basis van de genoemde criteria. Gegeven welke werknemers voor het bepalen van de verplichting op basis van RJ 271.403 in aanmerking moet worden genomen, wordt voor het bepalen van de omvang van de verplichting (voorziening) verwezen naar RJ 252. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief leeftijd (geboren voor 1965), blijfkans, gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de VVT sector van deze regeling van vervroegde uittreding. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

##### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (inclusief gratificaties bij pensionering). 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. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

##### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid ((uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt en voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

##### *Voorziening WGA*

De stichting St. Anna Zorggroep is eigenrisicodragers voor de WGA. Dit betekent dat St Anna Zorggroep zelf de WGA uitkeringen van (ex-) werknemers betaalt voor een periode van maximaal 10 jaar. Voor de verwachte toekomstige uitbetalingen in dit kader is een voorziening getroffen. De berekening is gebaseerd op de verwachte duur van de uitbetalingen, het arbeidsongeschiktheidspercentage en het oorspronkelijke loon. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

##### *Voorziening Generatiebeleid*

De voorziening Generatiebeleid betreft een voorziening voor medewerkers van het Anna ziekenhuis, die minimaal 8 jaar werkzaam zijn bij een werkgever die onder de cao ziekenhuizen valt op het moment van deelname, minder dan 5 jaar voor hun pensioendatum zitten en na deelname minimaal 18 contracturen heeft. Er is gekozen om de voorziening op te bouwen voor een periode van 5 jaar tot en met 2027. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de ziekenhuis sector van deze regeling voor het Generatiebeleid. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

##### *Voorziening WIA hiaat*

De voorziening WIA hiaat is een verplichte verzekering voor medewerkers van ouderenzorg, vallend onder de CAO van de VVT. Hierbij is bepaald dat VVT-aanbieders, wanneer zij nog geen (vrijwillige) verzekering hebben afgesloten, met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2022 een WIA-hiaatverzekering moeten afsluiten. Op basis van de cao-afpraak draagt de werkgever de kosten hiervan. De hiermee gemoeide inlooppremie bedraagt gedurende 5 jaar 0,12% van het pensioengevend salaris over 2022.

##### *Voorziening Medirisk*

De stichting St. Anna Zorggroep heeft een aandeel in Medirisk, op de balans gewaardeerd onder de financiële vaste activa. Omdat de verwachte marktwaarde van de deelneming nihil is, is er een voorziening gevormd ter hoogte van de waarde van de deelneming.

#### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 5.1.4 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 verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

#### **Opbrengsten**

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

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

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

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de Winst- en Verliesrekening 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 het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

##### ***Pensioenen***

Stichting St. Anna Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij St. Anna Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. St. Anna Zorggroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,0 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. De Stichting St Anna Zorggroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting St Anna Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de 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.

##### ***Overheidssubsidies***

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Uitgangspunten Sociaal Domein (WMO en Jeugdwet)***

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

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

##### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de Winst- en Verliesrekening gemaakt in de volgende segmenten: St. Anna Ziekenhuis en Anna Ouderenzorg.

Bij de verdeling van de Winst- en Verliesrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van service level agreements (SLA's) per dienstverlenende afdeling.

##### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

##### **5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

##### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

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

|                                   | 2022              | 2021              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | €                 | €                 |
| Boekwaarde per 1 januari          | 74.568.762        | 75.382.911        |
| Bij: investeringen                | 22.701.002        | 8.485.567         |
| Af: afschrijvingen                | 9.944.954         | 9.299.716         |
| Af: desinvesteringen              | 343.327           | 0                 |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>86.981.484</b> | <b>74.568.762</b> |

**Toelichting:**

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

De materiële vaste activa zijn voor 100 % in economisch eigendom van de stichting St. Anna Zorggroep.

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 € 39,4 mln. (2021: € 35,0 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 7,3 mln. (2021: € 4,0 mln) als garantie voor leningen die niet zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling 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.

## 2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                   | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | €              | €              |
| Boekwaarde per 1 januari          | 534.376        | 750.070        |
| Kapitaalskortingen                | 0              | 0              |
| Resultaat deelnemingen            | 187.722        | -215.694       |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>722.098</b> | <b>534.376</b> |

**Toelichting:**

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

De vorderingen op de financiële vaste activa bevat geen bedragen met een looptijd korter dan 1 jaar. De gehele vordering op Medirisk B.A. te Utrecht is opgenomen als voorziening onder punt 9. Voorzieningen.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon | Kernactiviteit                          | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------|
|                                                |                                         |                    |                       | €              | €         |
| <b>Zeggenschapsbelangen:</b>                   |                                         |                    |                       |                |           |
| Breedband Regio Eindhoven b.v. te Eindhoven    | Glasvezel exploitatie                   | 74.172             | 1,80%                 | 0              | 0         |
| MediRisk B.A. te Utrecht                       | Medische aansprakelijkheids-verzekeraar | 496.704            | 0,88%                 |                |           |

**Toelichting:**

Het eigen vermogen en resultaat van Breedband Regio Eindhoven b.v. is gebaseerd op de laatste concept jaarrekening 2021.

**ACTIVA**

**3. Voorraden**

De specificatie is als volgt voor Gereed product en handelsgoederen:

|                                                   | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                   | €                | €                |
| Medische middelen                                 | 1.848.091        | 2.013.916        |
| Voedingsmiddelen                                  | 123.246          | 41.696           |
| Kantoorbenodigdheden en drukwerk                  | 15.885           | 27.856           |
| Dienstkleding                                     | 12.735           | 20.971           |
| Totaal voorraad Gereed product en handelsgoederen | <u>1.999.957</u> | <u>2.104.439</u> |

**Toelichting:**

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 79.500 (vorig jaar € 79.500).

**4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten (DBC's en overige trajecten)**

De specificatie is als volgt:

|                                                                | <u>31-dec-22</u>  | <u>31-dec-21</u>  |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                | €                 | €                 |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 1.058.618         | 1.126.783         |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment        | 19.980.853        | 17.402.546        |
| Af: ontvangen voorschotten                                     | -3.100.000        | -2.356.590        |
| Totaal onderhanden werk                                        | <u>17.939.471</u> | <u>16.172.739</u> |

**Toelichting:**

De in het boekjaar in de Winst- en Verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 1.766.731 (2021: €1.114.474).

**5. Vorderingen**

De specificatie is als volgt:

|                                                                                  | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u>  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                                                  | €                | €                 |
| <i>Overige vorderingen:</i>                                                      |                  |                   |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten                                | 5.667.154        | 7.963.457         |
| Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling                                    | 476.278          | 214.582           |
| Vorderingen u.h.v. financieringstekort en schulden u.h.v. financieringsoverschot | 523.188          | 1.797.109         |
| Overige vorderingen                                                              | 157.426          | 226.081           |
| Totaal overige vorderingen                                                       | <u>6.824.046</u> | <u>10.201.229</u> |
| <i>Overlopende activa:</i>                                                       |                  |                   |
| Vooruitbetaalde bedragen                                                         | 3.649            | 3.649             |
| Overige overlopende activa                                                       | 2.210.970        | 2.150.326         |
| Totaal overlopende activa                                                        | <u>2.214.619</u> | <u>2.153.975</u>  |

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 127.394 (2021: € 127.394).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. De debiteuren zijn in 2022 gedaald naar € 11,7 mln (2021: € 14,9 mln). Bij de Nog te factureren omzet is met name de facturatie in het a-segment significant gedaald naar € 1,7 mln t.o.v. € 5,2 mln in 2021. De vordering op het UWV in verband met nog te ontvangen transitievergoedingen is gestegen in 2022 naar bijna € 0,5 mln (2021: € 0,2 mln).

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

Onder de overige vorderingen is begrepen € 523.188 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

|                                | <u>2021</u>       | <u>2022</u>    | <u>totaal</u>     |
|--------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                                | €                 | €              | €                 |
| <b>Saldo per 1 januari</b>     | 1.797.109         | 0              | 1.797.109         |
| Financieringsverschil boekjaar | 0                 | 523.188        | 523.188           |
| Correcties voorgaande jaren    | 0                 | 0              | 0                 |
| Betalen/ontvangsten            | -1.797.109        | 0              | -1.797.109        |
| Subtotaal mutatie boekjaar     | <u>-1.797.109</u> | <u>523.188</u> | <u>-1.273.921</u> |
| <b>Saldo per 31 december</b>   | <u>0</u>          | <u>523.188</u> | <u>523.188</u>    |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C

A

A= interne berekening

B= overeenstemming met zorgverzekeraars

C= definitieve vaststelling NZa

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

|                                                                          | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                          | €                | €                |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 31.272.417       | 31.272.417       |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | 30.749.229       | 29.475.308       |
| Totaal financieringsverschil                                             | <u>523.188</u>   | <u>1.797.109</u> |

**ACTIVA**

**7. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

|                         | <u>31-dec-22</u>  | <u>31-dec-21</u>  |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| Bankrekeningen          | 40.854.959        | 35.385.403        |
| Kassen                  | 17.003            | 19.435            |
| Totaal liquide middelen | <u>40.871.962</u> | <u>35.404.838</u> |

**Toelichting:**

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**PASSIVA****8. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                       | 31-dec-22  | 31-dec-21  |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | €          | €          |
| Bestemmingsfondsen    | 9.840.340  | 10.079.813 |
| Overige reserves      | 59.818.086 | 60.840.592 |
| Totaal groepsvermogen | 69.658.426 | 70.920.404 |

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                              | Saldo per<br>1-jan | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
|                                              | €                  | €                        | €                   | €                   |
| <b>Bestemmingsfondsen :</b>                  |                    |                          |                     |                     |
| <b>2021:</b>                                 |                    |                          |                     |                     |
| Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg | 7.582.695          | 2.497.118                | 0                   | 10.079.813          |
| Totaal bestemmingsfondsen                    | 7.582.695          | 2.497.118                | 0                   | 10.079.813          |
| <b>2022:</b>                                 |                    |                          |                     |                     |
| Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg | 10.079.813         | -239.473                 | 0                   | 9.840.340           |
| Totaal bestemmingsfondsen                    | 10.079.813         | -239.473                 | 0                   | 9.840.340           |

**Overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                        | Saldo per<br>1-jan | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
|                                        | €                  | €                        | €                   | €                   |
| <b>Overige reserves :</b>              |                    |                          |                     |                     |
| <b>2021:</b>                           |                    |                          |                     |                     |
| Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis | 55.966.281         | 4.455.436                | 0                   | 60.421.717          |
| Algemene Reserve Ziekenhuis            | 263.847            | 0                        | 0                   | 263.847             |
| Algemene Reserve Anna Ouderenzorg      | 155.028            | 0                        | 0                   | 155.028             |
| Totaal overige reserves                | 56.385.156         | 4.455.436                | 0                   | 60.840.592          |
| <b>2022:</b>                           |                    |                          |                     |                     |
| Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis | 60.421.717         | -1.022.506               | 0                   | 59.399.211          |
| Algemene Reserve Ziekenhuis            | 263.847            | 0                        | 0                   | 263.847             |
| Algemene Reserve Anna Ouderenzorg      | 155.028            | 0                        | 0                   | 155.028             |
| Totaal overige reserves                | 60.840.592         | -1.022.506               | 0                   | 59.818.086          |

**Toelichting:**

Het totale resultaat van Anna Ouderenzorg van het verslagjaar is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg. Het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg wordt gevormd op grond van de NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van Anna Ouderenzorg van dat jaar en de aanvaardbare kosten van Anna Ouderenzorg van dat jaar. St. Anna Zorggroep heeft gekozen om het totale resultaat van alle financieringsstromen van Anna Ouderenzorg toe te voegen aan het bestemmingsfonds omdat de organisatiestructuur van Anna Ouderenzorg aansluit bij de bedrijfsvoering en is ingericht naar financieringsvorm. Een positief saldo van het bestemmingsfonds dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

**Overzicht van het totaalresultaat van de instelling**

|                                                                                                                   | 2022       | 2021      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
|                                                                                                                   | €          | €         |
| Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling                                       | -1.261.979 | 6.952.554 |
| Herwaardering materiële vaste activa                                                                              | 0          | 0         |
| Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa                                                                | 0          | 0         |
| Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen                                                  | 0          | 0         |
| Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen | 0          | 0         |
| Totaalresultaat van de instelling                                                                                 | -1.261.979 | 6.952.554 |

**PASSIVA****9. Voorzieningen**

|                                                | Saldo per<br>1-jan-2022 | Dotatie   | Onttrekking | Vrijval | Saldo per<br>31-dec-2022 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|---------|--------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | €                       | €         | €           | €       | €                        |
| Voorziening vervr. uittr. VVT                  | 417.132                 | 0         | 0           | 66.595  | 350.537                  |
| Jubileumverplichtingen                         | 1.289.691               | 902       | 108.137     | 143.104 | 1.039.352                |
| Langdurig Zieken                               | 551.380                 | 535.104   | 32.226      | 0       | 1.054.258                |
| WGA                                            | 1.992.726               | 1.389.366 | 348.075     | 689.490 | 2.344.527                |
| Voorziening Generatiebeleid                    | 492.728                 | 522.902   |             |         | 1.015.630                |
| Voorziening WIA hiaat                          | 0                       | 96.923    |             |         | 96.923                   |
| MediRisk B.A.                                  | 460.204                 | 36.500    | 0           | 0       | 496.704                  |
| Totaal voorzieningen                           | 5.203.860               | 2.581.697 | 488.438     | 899.189 | 6.397.930                |

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

|                                                |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|
|                                                | <b>31-dec-2022</b> |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.528.183          |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 4.869.747          |
| hiervan > 5 jaar                               | 781.884            |

**Toelichting per categorie voorziening:**

Vervr. uittr. VVT - De Voorziening vervroegde uitstroom VVT betreft een voorziening voor medewerkers van Anna ouderenzorg, die minimaal 45 jaar werkzaam zijn geweest in de sector vallende onder de cao van de VVT, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep. Er is gekozen om de Voorziening in 2021 al volledig op te bouwen op basis van de genoemde criteria. Gegeven welke werknemers voor het bepalen van de verplichting op basis van RJ 271.403 in aanmerking moet worden genomen, wordt voor het bepalen van de omvang van de verplichting (voorziening) verwezen naar RJ 252. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief leeftijd (geboren voor 1965), blijfjans, gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de VVT sector van deze regeling van vervroegde uitstroom. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Jubilea - De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (inclusief gratificaties bij pensionering). De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfjans en leeftijd. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Langdurig zieken - Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt en voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

WGA - De stichting St. Anna Zorggroep is eigenrisicodragers voor de WGA. Dit betekent dat St Anna Zorggroep zelf de WGA uitkeringen van (ex-) werknemers betaalt voor een periode van maximaal 10 jaar. Voor de verwachte toekomstige uitbetalingen in dit kader is een voorziening getroffen. De berekening is gebaseerd op de verwachte duur van de uitbetalingen, het arbeidsongeschiktheidspercentage en het oorspronkelijke loon. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Voorziening Generatiebeleid - De voorziening Generatiebeleid betreft een voorziening voor medewerkers van het Anna ziekenhuis, die minimaal 8 jaar werkzaam zijn bij een werkgever die onder de cao ziekenhuizen valt op het moment van deelname, minder dan 5 jaar voor hun pensioendatum zitten en na deelname minimaal 18 contracturen heeft. Er is gekozen om de voorziening op te bouwen voor een periode van 5 jaar tot en met 2027. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de ziekenhuis sector van deze regeling voor het Generatiebeleid. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Voorziening WIA-hiaat - De voorziening WIA hiaat is een verplichte verzekering voor medewerkers van ouderenzorg, vallend onder de CAO van de VVT. Hierbij is bepaald dat VVT-aanbieders, wanneer zij nog geen (vrijwillige) verzekering hebben afgesloten, met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2022 een WIA-hiaatverzekering moeten afsluiten. Op basis van de cao-afspraak draagt de werkgever de kosten hiervan. De hiermee gemoeide inlooppremie bedraagt gedurende 5 jaar 0,12% van het pensioengevend salaris over 2022.

MediRisk - voorziening deelneming MediRisk betreft het volledige kapitaalbelang gestort in MediRisk per 31-12-2022.

**10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|                                            | 2022       | 2021       |
|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                            | €          | €          |
| Stand per 1 januari                        | 35.011.848 | 38.610.274 |
| Bij: nieuwe leningen                       | 8.000.000  | 0          |
| Af: aflossingen                            | 3.598.425  | 3.598.426  |
| Stand per 31 december                      | 39.413.423 | 35.011.848 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 3.831.758  | 3.598.425  |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 35.581.665 | 31.413.423 |

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

|                                                                                  |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.) , aflossingsverplichtingen | 3.831.758  | 3.598.425  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)               | 35.581.665 | 31.413.423 |
| hiervan > 5 jaar                                                                 | 21.784.351 | 17.291.993 |

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt :

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen
- pandrecht op alle vorderingen

Er is sprake van een bankconvenant (DSCR) waaraan per 31 december 2022 wordt voldaan.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie Overige schulden is als volgt:

|                                     | 31-dec-22  | 31-dec-21  |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | €          | €          |
| Nog te betalen salarissen           | 112.600    | 474.374    |
| Vakantiegeld                        | 2.893.788  | 2.818.539  |
| Vakantiedagen                       | 2.808.848  | 3.047.497  |
| schulden u.h.v. fin.overschot ZVW   | 0          | 0          |
| Persoonlijk levensfase budget       | 11.108.048 | 11.188.685 |
| Nog te betalen kosten               | 8.520.192  | 4.856.878  |
| Totaal overige kortlopende schulden | 25.443.476 | 22.385.973 |

De specificatie Overlopende passiva is als volgt:

|                            | 31-dec-22  | 31-dec-21  |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | €          | €          |
| Overlopende rente          | 341.267    | 316.694    |
| Rekening courant M.S.B.    | 6.428.047  | 7.042.642  |
| Overlopende passiva        | 4.133.876  | 2.871.439  |
| Totaal overlopende passiva | 10.903.190 | 10.230.775 |

**Toelichting:**

De totale overige kortlopende schulden zijn gestegen met € 9,0 mln. ultimo 2022 t.o.v. 2021. De overige kortlopende schulden zijn met € 3,7 mln gestegen (met name ziekteverzekeraars) en de Overlopende passiva met € 1,2 mln t.o.v. 2021. De crediteurenstand per eind 2022 is met € 2,4 mln gestegen t.o.v. 2021, met name veroorzaakt door een groot aantal ontvangen facturen per einde van het jaar. Het Persoonlijk Levensfase Budget is licht gedaald met € 0,08 mln t.o.v. 2021.

## 12. Financiële instrumenten

**Algemeen**

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

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 75% geconcentreerd bij 4 grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico is gelijk aan de onder de debiteuren en overige vorderingen opgenomen bedragen.

**Renterisico en****kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

**Reële waarde**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

## (Meerjarige) Financiële Verplichtingen:

|                                      | betaalbaar<br>binnen 1 jaar | betaalbaar<br>1-5 jaar | betaalbaar<br>na 5 jaar | Totaal<br>€       |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
|                                      | €                           | €                      | €                       | €                 |
| Huur Woonzorgcentrum Nicasius, Heeze | 820.200                     | 3.280.800              | 4.101.000               | 8.202.000         |
| Huur Antoon Coolenlaan, Eindhoven    | 376.416                     | 1.505.664              | 0                       | 1.882.080         |
| Operationele lease                   | 38.904                      | 19.760                 | 0                       | 58.664            |
| Verplichtingen Bouw pand Heide       | 3.019.475                   | 342.958                |                         | 3.362.433         |
| Totaal meerjarige verplichtingen     | <u>4.254.995</u>            | <u>5.149.182</u>       | <u>4.101.000</u>        | <u>13.505.177</u> |

**Bankgarantie**

De stichting St. Anna Zorggroep heeft, ten behoeve van derden, een bankgarantie afgegeven van € 52.375 met vermelding van ter zake ingediende aanspraken.

**Zekerheden**

De stichting St. Anna Zorggroep heeft als zekerheid en onderpand ondergebracht bij een bank de panden behorend tot de stichting St. Anna Zorggroep. St Anna Zorggroep heeft 2 bankconvenanten, deze bestaan uit een solvabiliteit van minimaal 20% bij de Rabobank en minimaal een DSCR van 1,0 bij de ING Bank.

**Operationele Lease**

De Operationele Lease betreft alleen de leaseauto's die stichting St. Anna Zorggroep in gebruik heeft genomen.

**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.

**Obligo Waarborgfonds**

Deelnemers van het WfZ zijn via het obligo mederisicodragers. In het extreme geval dat het WfZ op haar garantieverplichtingen wordt aangesproken én de de door het WfZ gevestigde zekerheden en het door haar aangehouden vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen jegens de geldgever te voldoen, kan het WfZ beroep doen op de aangesloten deelnemers.

Het obligo bedrag bedraagt maximaal 3,0% van de resterende schuld van de leningen geborgd door het Waarborgfonds. Het maximale obligobedrag per ultimo 2022 bedraagt € 962.403.

**Kredietfaciliteit**

De stichting St. Anna Zorggroep heeft 2 committed rekening courant kredietfaciliteiten afgesloten. In totaal voor een maximum-bedrag van € 7,8 mln. Deze zijn afgesloten om het werkkapitaal van de gehele stichting St. Anna Zorggroep te financieren en daarnaast een kredietfaciliteit voor de Bouw van locatie Heide voor een bedrag van € 3,8 mln.

**Financieel arrangement Anna Ziekenhuis – MSBA 2022**

Er is per heden (nog) geen definitief getekende overeenkomst 2022 tussen St. Anna Zorggroep en het MSBA. Beide partijen zijn met elkaar in onderhandeling. Op hoofdlijnen is op veel punten overeenstemming bereikt, waarbij nog discussie loopt over een limitatieve lijst met onderwerpen. Dit kan leiden tot aanvullende kosten.

**VPB-plicht Jeugdzorg**

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling. De stichting St. Anna Zorggroep heeft een analyse gemaakt van de eventuele gevolgen van de vennootschapsbelastingplicht en geconcludeerd dat vanwege het geringe omzetaandeel jeugdzorg (€ 0,3 mln) er geen vennootschapsbelastingplicht ontstaat. Derhalve is er in de jaarrekening geen rekening gehouden met een eventuele belastingverplichting uit hoofde van de vennootschapsbelastingplicht.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 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.

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

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

|                                                                                                                                                                                                                                 | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                 | €                  | €                  |
| Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereuleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ                                                                                                 | 157.972.151        | 150.418.278        |
| Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ | 0                  | 0                  |
| Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk                                                                                                                                                                    | 2.573.486          | 2.053.577          |
| <b>Totaal heffingsgrondslag</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>160.545.637</b> | <b>152.471.855</b> |

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                               | Bedrijfsgebouwen<br>en terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen | vaste<br>bedrijfsmiddelen in<br>uitvoering en<br>vooruitbetaald op<br>materiële vaste<br>activa | Totaal            |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                               | €                                | €                           | €                                | €                                                                                               | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>               |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| - aanschafwaarde                              | 114.416.238                      | 41.193.403                  | 48.271.987                       | 4.995.694                                                                                       | 208.877.322       |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 72.293.883                       | 30.260.863                  | 31.753.814                       |                                                                                                 | 134.308.560       |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                 | <u>42.122.355</u>                | <u>10.932.540</u>           | <u>16.518.173</u>                | <u>4.995.694</u>                                                                                | <u>74.568.762</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| - investeringen                               | 3.329.271                        | 0                           | 8.925.691                        | 10.446.041                                                                                      | 22.701.002        |
| - afschrijvingen                              | 3.111.436                        | 1.895.546                   | 4.937.972                        | 0                                                                                               | 9.944.954         |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| .aanschafwaarde                               | 904.444                          | 196                         | 3.169.761                        | 0                                                                                               | 4.074.401         |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | <u>904.444</u>                   | <u>196</u>                  | <u>3.169.761</u>                 | <u>0</u>                                                                                        | <u>4.074.401</u>  |
|                                               | 0                                | 0                           | 0                                | 0                                                                                               | 0                 |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| aanschafwaarde                                | 986.208                          | 0                           | 819.852                          | 0                                                                                               | 1.806.060         |
| cumulatieve afschrijvingen                    | <u>666.320</u>                   | <u>0</u>                    | <u>796.413</u>                   | <u>0</u>                                                                                        | <u>1.462.733</u>  |
| per saldo                                     | 319.888                          | 0                           | 23.439                           | 0                                                                                               | 343.327           |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-102.054</u>                  | <u>-1.895.546</u>           | <u>3.964.280</u>                 | <u>10.446.041</u>                                                                               | <u>12.412.722</u> |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>             |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| - aanschafwaarde                              | 115.854.857                      | 41.193.207                  | 53.208.064                       | 15.441.735                                                                                      | 225.697.863       |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 73.834.555                       | 32.156.212                  | 32.725.611                       | 0                                                                                               | 138.716.379       |
| Boekwaarde per 31 december 2022               | <u>42.020.302</u>                | <u>9.036.994</u>            | <u>20.482.453</u>                | <u>15.441.735</u>                                                                               | <u>86.981.484</u> |
| Afschrijvingspercentage *)                    | 0%, 2,5% / 5% / 10%              | 5%                          | 10% / 20%                        |                                                                                                 |                   |

\*) hier wordt van afgeweken op grond van de daadwerkelijke bedrijfseconomische levensduur van de afzonderlijke activa

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

|                                         | Deelnemingen in<br>groeps-<br>maatschappijen | Andere<br>deelnemingen | Vorderingen op<br>groeps-<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>overige verbonden<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>participanten en<br>op<br>maatschappijen<br>waarin wordt<br>deelgenomen | Overige<br>effecten | Vordering<br>op grond<br>van<br>compensati<br>e regeling |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|
|                                         | €                                            | €                      | €                                           | €                                                     | €                                                                                         | €                   | €                                                        |
| Boekwaarde per 1 januari 2022           |                                              | 534.376                |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| Kapitaalstortingen                      |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| Resultaat deelnemingen                  |                                              | 187.722                |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| Ontvangen rente / aflossing leningen    |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| Acquisities van deelnemingen            |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| Nieuwe/vervallen consolidaties          |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| Verstekte leningen / verkregen effecten |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| Ontvangen rente / aflossing leningen    |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| (Terugname) waardeverminderingen        |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| Amortisatie (dis)agio                   |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |
| Boekwaarde per 31 december 2022         | <u>0</u>                                     | <u>722.098</u>         | <u>0</u>                                    | <u>0</u>                                              | <u>0</u>                                                                                  | <u>0</u>            | <u>0</u>                                                 |
| Som waardeverminderingen                |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                           |                     |                                                          |

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

| Leninggever                  | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom          | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld<br>31 december<br>2021 | Nieuwe<br>leningen<br>in 2022 | Aflossing<br>in 2022 | Restschuld<br>31 december<br>2022 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2022 | Aflos-<br>sings-<br>wijze | Aflossing<br>2023 | Gestelde<br>zekerheden |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
|                              |                   | €                 |                         |              | %                         | €                                 | €                             | €                    | €                                 | €                         |                                                 |                           | €                 |                        |
| N.V. BNG                     | 21-aug-07         | 13.000.000        | 20                      | Onderhands   | 4,803%                    | 3.900.000                         | 0                             | 650.000              | 3.250.000                         | 0                         | 5                                               | Lineair                   | 650.000           | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 9-jun-08          | 15.000.000        | 20                      | Onderhands   | 4,738%                    | 4.875.000                         | 0                             | 750.000              | 4.125.000                         | 375.000                   | 6                                               | Lineair                   | 750.000           | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 1-apr-10          | 5.000.000         | 20                      | Onderhands   | 1,070%                    | 2.250.000                         | 0                             | 250.000              | 2.000.000                         | 750.000                   | 8                                               | Lineair                   | 250.000           | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 8-okt-10          | 6.000.000         | 20                      | Onderhands   | 3,040%                    | 2.700.000                         | 0                             | 300.000              | 2.400.000                         | 900.000                   | 8                                               | Lineair                   | 300.000           | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 15-mei-12         | 4.750.000         | 20                      | Onderhands   | 2,720%                    | 2.612.500                         | 0                             | 237.500              | 2.375.000                         | 1.187.500                 | 10                                              | Lineair                   | 237.500           | WFZ geborgd            |
| ING Bank                     | 1-aug-12          | 10.000.000        | 15                      | Onderhands   | 3,360%                    | 3.999.988                         | 0                             | 666.668              | 3.333.320                         | 0                         | 5                                               | Lineair                   | 666.668           | Hypotheek              |
| RABO bank                    | 23-jan-98         | 2.268.901         | 40                      | Onderhands   | 1,300%                    | 964.283                           | 0                             | 56.722               | 907.562                           | 623.955                   | 16                                              | Lineair                   | 56.722            | WFZ geborgd            |
| RABO bank                    | 4-jun-98          | 2.268.901         | 40                      | Onderhands   | 1,400%                    | 964.283                           | 0                             | 56.723               | 907.561                           | 623.949                   | 16                                              | Lineair                   | 56.723            | WFZ geborgd            |
| RABO bank                    | 19-okt-98         | 2.268.901         | 25                      | Onderhands   | 0,500%                    | 181.512                           | 0                             | 90.756               | 90.756                            | 0                         | 1                                               | Lineair                   | 90.756            | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 23-dec-98         | 2.268.901         | 40                      | Onderhands   | 2,540%                    | 964.281                           | 0                             | 56.723               | 907.558                           | 623.946                   | 16                                              | Lineair                   | 56.723            | WFZ geborgd            |
| AEGON Levensverzekering N.V. | 2-mrt-15          | 14.500.000        | 30                      | Onderhands   | 1,230%                    | 11.600.001                        | 0                             | 483.333              | 11.116.668                        | 8.700.001                 | 22                                              | Lineair                   | 483.333           | WFZ geborgd            |
| ING Bank 2,78%               | 22-apr-22         | 4.000.000         | 10                      | Onderhands   | 2,780%                    |                                   | 4.000.000                     | 0                    | 4.000.000                         | 4.000.000                 | 10                                              | Lineair                   | 100.000           | Hypotheek              |
| NWB 3,13%                    | 21-nov-22         | 4.000.000         | 30                      | Onderhands   | 3,130%                    |                                   | 4.000.000                     | 0                    | 4.000.000                         | 4.000.000                 | 30                                              | Lineair                   | 133.333           | WFZ geborgd            |
| <b>Totaal</b>                |                   | <b>85.325.604</b> |                         |              |                           | <b>35.011.848</b>                 | <b>8.000.000</b>              | <b>3.598.425</b>     | <b>39.413.425</b>                 | <b>21.784.351</b>         |                                                 |                           | <b>3.831.758</b>  |                        |

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLEISREKENING

### 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

#### SEGMENT 1 Anna Ziekenhuis

|                                                                                                                                          | <u>2022</u>              | <u>2021</u>             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                          | €                        | €                       |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                                                                                              |                          |                         |
| Zorgverzekeringswet                                                                                                                      | 158.718.370              | 149.873.712             |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg | 2.537.774                | 5.802.709               |
| Opbrengsten Jeugdwet                                                                                                                     | 294.654                  | 353.809                 |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                               | 8.392.017                | 7.490.048               |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                                       | <u>169.942.815</u>       | <u>163.520.278</u>      |
| Netto Omzet                                                                                                                              | <u>169.942.815</u>       | <u>163.520.278</u>      |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                                                              | 2.077.450                | 1.369.142               |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                                                                                       | <u>172.020.265</u>       | <u>164.889.420</u>      |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                                                                                   |                          |                         |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten                                                                                      | 32.607.293               | 30.041.820              |
| Lonen en salarissen                                                                                                                      | 58.733.999               | 57.933.112              |
| Sociale lasten                                                                                                                           | 9.444.041                | 8.682.438               |
| Pensioenlasten                                                                                                                           | 5.912.837                | 5.451.738               |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                                                                                  | 8.811.288                | 7.728.282               |
| Overige bedrijfskosten                                                                                                                   | 56.767.484               | 49.696.601              |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                                                                                            | <u>172.276.942</u>       | <u>159.533.992</u>      |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                                                                                                 | -256.677                 | 5.355.428               |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                                                                                       | -765.829                 | -899.992                |
| <b>Som der baten en lasten</b>                                                                                                           | <u>-765.829</u>          | <u>-899.992</u>         |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                                                                                                | <u><u>-1.022.506</u></u> | <u><u>4.455.436</u></u> |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                                                                                              |                          |                         |
|                                                                                                                                          | <u>2022</u>              | <u>2021</u>             |
|                                                                                                                                          | €                        | €                       |
| Toevoeging / (onttrekking) :                                                                                                             |                          |                         |
| Algemene en overige reserves                                                                                                             | -1.022.506               | 4.455.436               |
|                                                                                                                                          | <u><u>-1.022.506</u></u> | <u><u>4.455.436</u></u> |

### 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

#### SEGMENT 2 Anna Ouderenzorg

|                                                                                                                                          | <u>2022</u>           | <u>2021</u>           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                          | €                     | €                     |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                                                                                              |                       |                       |
| Zorgverzekeringswet                                                                                                                      | 1.827.267             | 2.533.803             |
| Wet langdurige zorg                                                                                                                      | 30.932.714            | 31.439.614            |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg | 414.253               | 442.389               |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                               | 1.792.786             | 2.534.709             |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                                       | <u>34.967.020</u>     | <u>36.950.514</u>     |
| <br>Netto Omzet                                                                                                                          | <br><u>34.967.020</u> | <br><u>36.950.514</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                                                              | -63.741               | -74.022               |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                                                                                       | <u>34.903.279</u>     | <u>36.876.492</u>     |

#### BEDRIJFSLASTEN:

|                                                         |                   |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten     | 3.757.158         | 2.956.952         |
| Lonen en salarissen                                     | 18.728.080        | 18.826.610        |
| Sociale lasten                                          | 2.596.404         | 2.445.961         |
| Pensioenlasten                                          | 1.425.150         | 1.366.887         |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 1.476.993         | 1.571.433         |
| Overige bedrijfskosten                                  | 6.889.554         | 6.964.726         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           | <u>34.873.338</u> | <u>34.132.569</u> |

#### BEDRIJFSRESULTAAT

|                                    |                        |                         |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|
|                                    | 29.940                 | 2.743.924               |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -269.413               | -246.806                |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>          | <u><u>-239.473</u></u> | <u><u>2.497.118</u></u> |

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

|                            | <u>2022</u>            | <u>2021</u>             |
|----------------------------|------------------------|-------------------------|
|                            | €                      | €                       |
| Toevoeging/(onttrekking) : |                        |                         |
| Bestemmingsfonds           | -239.473               | 2.497.118               |
|                            | <u><u>-239.473</u></u> | <u><u>2.497.118</u></u> |

### 5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

|                                                                      | <u>2022</u>              | <u>2021</u>             |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                      | €                        | €                       |
| <b>Resultaat volgens gesegmenteerde Winst- en Verliesrekeningen:</b> |                          |                         |
| SEGMENT 1 Anna Ziekenhuis                                            | -1.022.506               | 4.455.436               |
| SEGMENT 2 Anna Ouderenzorg                                           | -239.473                 | 2.497.118               |
|                                                                      | <u>-1.261.979</u>        | <u>6.952.554</u>        |
| <b>Resultaat volgens geconsolideerde Winst- en Verliesrekening</b>   | <u><u>-1.261.979</u></u> | <u><u>6.952.554</u></u> |

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

|                                                                                                 |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is als volgt:</i> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|                                                                                                 | €                 | €                 |
| Opbrengst WMO                                                                                   | 216.450           | 285.595           |
| Opbrengst geneesmiddelen                                                                        | 3.633.793         | 3.036.351         |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                      | 6.334.560         | 6.702.811         |
| Totaal Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                               | <u>10.184.803</u> | <u>10.024.757</u> |

**Toelichting:**

De opbrengsten ZVW zijn met name gestegen door een forse toename van het B-segment van € 120,0 mln in 2021 naar € 130,3 mln in 2022. De opbrengst WLZ is in 2022 € 0,5 mln gedaald t.o.v. 2021.

De hogere opbrengst Overige zorgprestaties wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere opbrengsten voor dure geneesmiddelen (€ 0,6 mln hoger dan in 2021).

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

|                                                                  |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                             | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|                                                                  | €                | €                |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                    | 2.952.027        | 4.777.310        |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 0                | 1.467.788        |
| Totaal                                                           | <u>2.952.027</u> | <u>6.245.098</u> |

**Toelichting:**

Subsidies zijn met name ontvangen bedragen van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport op het gebied van cursussen en opleidingen (o.a. KiPZ gelden) op basis van subsidie aanvragen en ontvangen beschikkingen.

Onder de Overige subsidies in 2021 is de ontvangen Zorgbonus 2021 opgenomen.

## 16. Overige bedrijfsopbrengsten

|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|                                      | €                | €                |
| Overige dienstverlening              | 88.209           | 89.304           |
| Doorberekende kapitaalslasten        | 56.489           | 52.042           |
| Overige opbrengsten                  | 1.869.010        | 1.153.773        |
| Totaal                               | <u>2.013.708</u> | <u>1.295.120</u> |

**Toelichting:**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan onder meer uit opbrengsten parkeerplaats, cateringactiviteiten, trainingen en huur van ruimten.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

## 17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

|                                                                                            |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|                                                                                            | €                 | €                 |
| Personeel niet in loondienst                                                               | 12.192.941        | 9.777.228         |
| Honorarium Neurochirurgie                                                                  | 140.000           | 140.000           |
| Honorarium Medisch Specialistisch Bedrijf ( M.S.B.)                                        | 24.031.510        | 23.081.545        |
| Totaal                                                                                     | <u>36.364.451</u> | <u>32.998.773</u> |

**Toelichting:**

Het honorarium van de Medisch Specialististen is gestegen als gevolg van afspraken met het MSB.

De honorariumkosten zijn bepaald op basis van een nog niet definitief getekende overeenkomst tussen St Anna Zorggroep en het MSB.

De kosten voor PNIL zijn in 2022 fors toegenomen met € 2,4 mln t.o.v. 2021.

## 18. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

|                                                                       |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|                                                                       | €                 | €                 |
| Lonen en salarissen                                                   | 77.462.079        | 76.759.722        |
| Sociale lasten                                                        | 12.040.445        | 11.128.399        |
| Pensioenlasten                                                        | 7.337.987         | 6.818.624         |
| Totaal personeelskosten                                               | <u>96.840.511</u> | <u>94.706.746</u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |                   |                   |
| Anna Ziekenhuis                                                       | 1.130,9           | 1.083,3           |
| Anna Ouderenzorg                                                      | 413,6             | 420,0             |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | <u>1.544,5</u>    | <u>1.503,3</u>    |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is               | 0                 | 0                 |

**Toelichting:**

De personeelskosten zijn in 2022 gestegen. Dit wordt met name veroorzaakt door een toename van de totale personeelskosten met 2,2% t.o.v. 2021. De lonen en salarissen zijn gestegen met € 0,7 mln naar € 77,4 mln in 2022, met als bijkomend gevolg dat ook de sociale lasten en de pensioenlasten zijn gestegen.

## 19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

|                                      |                   |                  |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|                                      | €                 | €                |
| Afschrijvingen:                      |                   |                  |
| - materiële vaste activa             | 10.288.281        | 9.299.716        |
| Totaal afschrijvingen                | <u>10.288.281</u> | <u>9.299.716</u> |

**5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING****LASTEN****20. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

|                                        | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                        | €                 | €                 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 4.649.870         | 4.291.045         |
| Algemene kosten                        | 13.269.142        | 10.813.623        |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 33.927.877        | 30.632.849        |
| Overige personeelskosten               | 7.143.130         | 6.018.272         |
| Onderhoud en energiekosten             | 3.411.674         | 3.629.690         |
| Huur en leasing                        | 1.098.196         | 1.091.691         |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 157.150           | 184.157           |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>63.657.038</u> | <u>56.661.327</u> |

**Toelichting:**

De overige bedrijfskosten zijn in 2022 met 12,3% gestegen ten opzichte van 2021.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de algemene kosten van € 2,5 mln, een stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten van € 3,3 mln (met name veroorzaakt door hogere kosten van de dure geneesmiddelen in 2022) en een stijging van de overige personeelskosten van € 1,1 mln t.o.v. 2021.

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

|                                        | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                        | €                | €                |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 0                | 0                |
| Subtotaal financiële baten             | 0                | 0                |
| Rentelasten en soortgelijke kosten     | 1.035.241        | 1.146.797        |
| Subtotaal financiële lasten            | 1.035.241        | 1.146.797        |
| Totaal Financiële baten en lasten      | <u>1.035.241</u> | <u>1.146.797</u> |

**Toelichting:**

In 2022 is voor een bedrag van € 3,6 mln. aan leningen afgelost, waardoor de rentelasten met € 60.258 zijn gedaald t.o.v. 2021.

**22. Wet normering topinkomens (WNT)**

De WNT gegevens zijn ingevuld en opgenomen op de navolgende 2 pagina's.

**23. Honoraria accountant**

|                                                                       | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                       | €              | €              |
| De honoraria van de accountant zijn als volgt:                        |                |                |
| 1 Controle van de jaarrekening                                        | 171.475        | 211.732        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 124.601        | 124.739        |
| 3 Fiscale advisering                                                  | 33.500         | 8.662          |
| 4 Niet-controlediensten                                               | 0              | 18.598         |
| Totaal honoraria accountant                                           | <u>329.576</u> | <u>363.731</u> |

**Toelichting:**

De daling van de honoraria van de accountant is in 2022 met name afgenomen doordat geen separate verantwoording van het kwaliteitsbudget noodzakelijk is.

**24. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 22.

## WNT-verantwoording 2022 stichting St. Anna Zorggroep

De WNT is van toepassing op stichting St. Anna Zorggroep. Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 216.000 voor stichting St. Anna Zorggroep in 2022, zijnde klasse V met 14 punten op basis van de regeling Zorg- en Jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15 % van € 216.000 voor de voorzitter en 10% van € 216.000 voor de overige leden.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Gegevens 2022<br>bedragen x C 1                                                                          |                     |             |                 |                |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|----------------|--------------------|
|                                                                                                          | ir. E.J. Borgmeijer |             | dr. T. Sijbesma |                | drs. M.A.A. Acampo |
| Functiegegevens                                                                                          | Voorzitter RvB      | Lid RvB     | Lid RvB         | Voorzitter RvB | Lid RvB            |
| Aanvang en einde<br>functievervulling in 2022                                                            | 01/01 - 30/09       | 01/10-31/12 | 01/01 - 30/09   | 01/10 - 31/12  | 01/01 - 31/10      |
| Omvang dienstverband (als<br>deeltijdfactor in fte)                                                      | 1,0                 |             | 0,5             |                | 1,0                |
| Dienstbetrekking?                                                                                        | nee                 |             | nee             |                | ja                 |
| Bezoldiging                                                                                              |                     |             |                 |                |                    |
| Beloning plus belastbare<br>onkostenvergoedingen                                                         | 216.000             |             | 97.654          |                | 168.600            |
| Beloningen betaalbaar op<br>termijn                                                                      | 0                   |             | 0               |                | 11.289             |
| Subtotaal                                                                                                | 216.000             |             | 97.654          |                | 179.889            |
|                                                                                                          |                     |             |                 |                |                    |
| Individueel toepasselijke<br>bezoldigingsmaximum                                                         | 216.000             |             | 108.000         |                | 179.901            |
|                                                                                                          |                     |             |                 |                |                    |
| -/- Onverschuldigd betaald en<br>nog niet terugontvangen bedrag                                          | N.v.t.              |             | N.v.t.          |                | N.v.t.             |
|                                                                                                          |                     |             |                 |                |                    |
| Bezoldiging                                                                                              | 216.000             |             | 97.654          |                | 179.889            |
|                                                                                                          |                     |             |                 |                |                    |
| Het bedrag van de<br>overschrijding en de reden<br>waarom de overschrijding al<br>dan niet is toegestaan | N.v.t.              | N.v.t.      | N.v.t.          | N.v.t.         | N.v.t.             |
| Toelichting op de vordering<br>wegens onverschuldigde<br>betaling                                        | N.v.t.              |             | N.v.t.          |                | N.v.t.             |
| Gegevens 2021<br>bedragen x C 1                                                                          |                     |             |                 |                |                    |
|                                                                                                          | ir. E.J. Borgmeijer |             | dr. T. Sijbesma |                | drs. M.A.A. Acampo |
| Functiegegevens                                                                                          | Voorzitter RvB      | Lid RvB     | Lid RvB         | Voorzitter RvB | Lid RvB            |
| Aanvang en einde<br>functievervulling in 2021                                                            | 01/06 - 31/12       |             | 01/10 - 31/12   |                | 01/01 - 31/12      |
| Omvang dienstverband (als<br>deeltijdfactor in fte)                                                      | 1,0                 |             | 0,5             |                | 1,0                |
| Dienstbetrekking?                                                                                        | nee                 |             | nee             |                | ja                 |
| Bezoldiging                                                                                              |                     |             |                 |                |                    |
| Beloning plus belastbare<br>onkostenvergoedingen                                                         | 121.912             |             | 22.332          |                | 196.140            |
| Beloningen betaalbaar op<br>termijn                                                                      | 0                   |             | 0               |                | 12.820             |
| Subtotaal                                                                                                | 121.912             |             | 22.332          |                | 208.960            |
|                                                                                                          |                     |             |                 |                |                    |
| Individueel toepasselijke<br>bezoldigingsmaximum                                                         | 122.537             |             | 26.340          |                | 209.000            |
|                                                                                                          |                     |             |                 |                |                    |
| Bezoldiging                                                                                              | 121.912             |             | 22.332          |                | 208.960            |

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

opmerking : De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

## WNT-verantwoording 2022 stichting St. Anna Zorggroep

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

## Gegevens 2022

| bedragen x € 1                                                                                  | Ir. J.A.M. van Leeuwen RC        | Prof. dr. J.A. Roukema        | Mw. W. de Jong – Verspeek | Dhr. R. Claessen        | Mw. W. Boot        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Voorzitter                       | Lid                           | Lid                       | Lid                     | Lid                |
| Aanvang en einde functieervulling in 2022                                                       | 01/01 - 31/12                    | 01/01 - 31/12                 | 01/01 - 31/12             | 01/01 - 31/12           | 01/01 - 31/12      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                                  |                               |                           |                         |                    |
| Bezoldiging                                                                                     | 32.400                           | 21.600                        | 21.600                    | 21.600                  | 21.600             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 32.400                           | 21.600                        | 21.600                    | 21.600                  | 21.600             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                           | N.v.t.                        | N.v.t.                    | N.v.t.                  | N.v.t.             |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 32.400                           | 21.600                        | 21.600                    | 21.600                  | 21.600             |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. N.v.t.                    | N.v.t. N.v.t.                 | N.v.t. N.v.t.             | 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.                  | N.v.t.             |
| <b>Gegevens 2021</b>                                                                            |                                  |                               |                           |                         |                    |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>Ir. J.A.M. van Leeuwen RC</b> | <b>Prof. dr. J.A. Roukema</b> | <b>Mw. W. de Jong –</b>   | <b>Dhr. R. Claessen</b> | <b>Mw. W. Boot</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Voorzitter                       | Lid                           | Lid                       | Lid                     | Lid                |
| Aanvang en einde functieervulling in 2021                                                       | 07/12 - 31/12                    | 01/01 - 31/12                 | 01/09 - 31/12             | 07/12 - 31/12           | 07/12 - 31/12      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                                  |                               |                           |                         |                    |
| Bezoldiging                                                                                     | 2.147                            | 20.900                        | 6.984                     | 1.431                   | 1.432              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 2.147                            | 20.900                        | 6.986                     | 1.432                   | 1.432              |

## **5.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022**

**5.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                                  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-22</u>          | <u>31-dec-21</u>          |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                  |             | €                         | €                         |
| <b>ACTIVA</b>                                                                    |             |                           |                           |
| <b>A Vaste activa</b>                                                            |             |                           |                           |
| I Materiële vaste activa:                                                        |             |                           |                           |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                    | 1           | 42.020.302                | 42.122.355                |
| Machines en installaties                                                         | 1           | 9.036.994                 | 10.932.540                |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    | 1           | 20.383.964                | 16.511.937                |
| vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa | 1           | <u>15.380.702</u>         | <u>4.913.408</u>          |
| Totaal Materiële vaste activa                                                    |             | 86.821.962                | 74.480.240                |
| II Financiële vaste activa:                                                      |             |                           |                           |
| Andere deelnemingen                                                              | 2           | <u>722.098</u>            | <u>534.376</u>            |
| Totaal Financiële vaste activa                                                   |             | 722.098                   | 534.376                   |
| Totaal vaste activa                                                              |             | <u>87.544.060</u>         | <u>75.014.616</u>         |
| <b>B Vlottende activa</b>                                                        |             |                           |                           |
| I Voorraden:                                                                     | 3           |                           |                           |
| Gereed product en handelsgoederen                                                |             | 1.999.957                 | 2.104.439                 |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten                                        | 4           | 17.939.471                | 16.172.739                |
| III Vorderingen:                                                                 |             |                           |                           |
| Debiteuren                                                                       | 5           | 11.533.566                | 14.765.259                |
| Groepsmaatschappijen                                                             | 5           | 1.159.676                 | 1.260.866                 |
| Overige vorderingen                                                              | 5/6         | 6.824.046                 | 10.175.854                |
| Overlopende activa                                                               | 5           | <u>2.213.800</u>          | <u>2.119.046</u>          |
| Totaal vorderingen                                                               |             | 21.731.088                | 28.321.025                |
| IV Liquide middelen                                                              | 7           | 40.320.316                | 34.775.437                |
| <b>C Totaal activa</b>                                                           |             | <u><u>169.534.892</u></u> | <u><u>156.388.255</u></u> |

**5.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
**(na resultaatbestemming)**

|                                                               | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b>          | <b>31-dec-21</b>          |
|---------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                               |             | €                         | €                         |
| <b>PASSIVA</b>                                                |             |                           |                           |
| <b>D Eigen vermogen</b>                                       | 8           |                           |                           |
| Bestemmingsfondsen                                            |             | 9.840.340                 | 10.079.813                |
| Algemene en overige reserves                                  |             | <u>59.818.086</u>         | <u>60.840.592</u>         |
| Totaal eigen vermogen                                         |             | <u>69.658.426</u>         | <u>70.920.405</u>         |
| <b>E Voorzieningen</b>                                        |             |                           |                           |
| Overige voorzieningen                                         | 9           | <u>6.697.757</u>          | <u>5.586.932</u>          |
| Totaal voorzieningen                                          |             | <u>6.697.757</u>          | <u>5.586.932</u>          |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>    | 10          |                           |                           |
| Schulden aan Banken                                           |             | <u>35.581.665</u>         | <u>31.413.423</u>         |
| Totaal langlopende leningen                                   |             | <u>35.581.665</u>         | <u>31.413.423</u>         |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>            |             |                           |                           |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                 |             | 10.582.050                | 8.194.411                 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen |             | 3.831.758                 | 3.598.425                 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                  |             | 4.389.545                 | 3.916.185                 |
| Schulden terzake pensioenen                                   |             | 2.443.434                 | 148.834                   |
| Overige kortlopende schulden                                  | 11          | 25.462.914                | 22.384.323                |
| Overlopende passiva                                           | 11          | <u>10.887.343</u>         | <u>10.225.317</u>         |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)              |             | <u>57.597.044</u>         | <u>48.467.496</u>         |
| <b>Totaal passiva</b>                                         |             | <u><u>169.534.893</u></u> | <u><u>156.388.255</u></u> |

5.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

|                                                                                                                                          | Ref.  | 2022<br>€   | 2021<br>€   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                                                                                              |       |             |             |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>                                                                                |       |             |             |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet                                                                                                          | 14    | 160.545.637 | 152.407.515 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg                                                                                       | 14    | 30.932.714  | 31.439.614  |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg | 14/15 | 3.006.388   | 6.141.243   |
| Opbrengsten Jeugdwet                                                                                                                     |       | 294.654     | 353.809     |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                               | 14    | 8.226.599   | 8.602.881   |
|                                                                                                                                          |       | 203.005.992 | 198.945.062 |
| Netto Omzet                                                                                                                              |       | 203.005.992 | 198.945.062 |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                                                              | 16    | 2.000.677   | 1.287.582   |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                                                                                       |       | 205.006.669 | 200.232.644 |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                                                                                   |       |             |             |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten                                                                                      | 17    | 36.159.997  | 33.001.280  |
| Lonen en salarissen                                                                                                                      | 18    | 76.275.838  | 75.599.321  |
| Sociale lasten                                                                                                                           | 18    | 11.907.174  | 11.005.455  |
| Pensioenlasten                                                                                                                           | 18    | 7.253.420   | 6.739.505   |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                                                                                  | 19    | 10.264.082  | 9.275.291   |
| Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa                                                                     | 19    | 0           | 0           |
| Overige bedrijfskosten                                                                                                                   | 20    | 63.643.864  | 56.278.501  |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                                                                                            |       | 205.504.375 | 191.899.353 |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                                                                                                 |       | -497.706    | 8.333.291   |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                                                                                       | 21    | -1.035.241  | -1.146.798  |
| <b>Som der baten en lasten</b>                                                                                                           |       | -1.035.241  | -1.146.798  |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                                                                                                          |       | -1.532.947  | 7.186.493   |
| Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen                                                                      |       | 270.968     | -233.939    |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                                                                                                |       | -1.261.979  | 6.952.554   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                                                                                               |       |             |             |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                                                                                              |       |             |             |
|                                                                                                                                          |       | 2022<br>€   | 2021<br>€   |
| Toevoeging / (onttrekking) :                                                                                                             |       |             |             |
| Bestemmingsfonds (Anna Ouderenzorg)                                                                                                      |       | -239.473    | 2.497.118   |
| Algemene en overige reserves (Ziekenhuis)                                                                                                |       | -1.022.506  | 4.455.436   |
|                                                                                                                                          |       | -1.261.979  | 6.952.554   |

## **5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **5.2.3.1 Algemeen**

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en Winst- en Verliesrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

### **5.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

#### ***Deelnemingen in groepsmaatschappijen***

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

#### **Resultaat deelnemingen**

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de Winst- en Verliesrekening verantwoord.

**5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

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

**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                                        | <b>31-dec-22</b>  | <b>31-dec-21</b>  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                             | €                 | €                 |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                               | 42.020.302        | 42.122.355        |
| Machines en installaties                                                                    | 9.036.994         | 10.932.540        |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                     | 20.383.964        | 16.511.937        |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 15.380.702        | 4.913.408         |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                                        | <b>86.821.962</b> | <b>74.480.240</b> |

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

|                                   | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | €                 | €                 |
| Boekwaarde per 1 januari          | 74.480.240        | 75.269.965        |
| Bij: investeringen                | 22.523.517        | 8.485.566         |
| Af: afschrijvingen                | 9.920.755         | 9.275.291         |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>86.821.962</b> | <b>74.480.240</b> |

**5. Vorderingen**

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                             | <b>31-dec-22</b> | <b>31-dec-21</b>  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                                                  | €                | €                 |
| <i>Overige vorderingen:</i>                                                      |                  |                   |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten                                | 5.667.154        | 7.938.082         |
| Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling                                    | 476.278          | 214.582           |
| Vorderingen u.h.v. financieringstekort en schulden u.h.v. financieringsoverschot | 523.188          | 1.797.109         |
| Overige vorderingen                                                              | 157.426          | 226.081           |
| <b>Totaal overige vorderingen</b>                                                | <b>6.824.046</b> | <b>10.175.854</b> |
| <i>Overlopende activa:</i>                                                       |                  |                   |
| Vooruitbetaalde bedragen                                                         | 3.649            | 3.649             |
| Overige overlopende activa                                                       | 2.210.151        | 2.115.397         |
| <b>Totaal overlopende activa</b>                                                 | <b>2.213.800</b> | <b>2.119.046</b>  |

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 127.394 (2020: € 127.394).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. De hogere debiteurenstand wordt veroorzaakt door een hoge openstaande factuur van het M.S.B., in 2022 € 2,3 mln. (2021 € 2,3 mln.). In de Nog te factureren omzet is een hogere OHW positie in het a-segment de belangrijkste oorzaak van de stijging met € 3,4 mln. t.o.v. 2021. De vordering op het UWV in verband met nog te ontvangen transitievergoedingen is gedaald in 2022 naar ruim € 0,2 mln (2021: € 0,2 mln).

De Vorderingen op groepsmaatschappijen bestaat uit de Rekening Courant verhouding met deelneming Topsupport B.V.

**7. Liquide middelen**

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>31-dec-22</b>  | <b>31-dec-21</b>  |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| Bankrekeningen                       | 40.303.486        | 34.756.398        |
| Kassen                               | 16.831            | 19.039            |
| <b>Totaal liquide middelen</b>       | <b>40.320.316</b> | <b>34.775.437</b> |

## 5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | 31-dec-22  | 31-dec-21  |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | €          | €          |
| Bestemmingsfondsen           | 9.840.340  | 10.079.813 |
| Algemene en overige reserves | 59.818.086 | 60.840.592 |
| Totaal eigen vermogen        | 69.658.426 | 70.920.405 |

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                              | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                              | €                     | €                        | €                   | €                      |
| <u>2021:</u>                                 |                       |                          |                     |                        |
| Bestemmingsfondsen:                          |                       |                          |                     |                        |
| Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg | 7.582.695             | 2.497.118                | 0                   | 10.079.813             |
| Totaal bestemmingsfondsen                    | 7.582.695             | 2.497.118                | 0                   | 10.079.813             |

#### 2022:

|                                              |            |          |   |           |
|----------------------------------------------|------------|----------|---|-----------|
| Bestemmingsfondsen:                          |            |          |   |           |
| Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg | 10.079.813 | -239.473 | 0 | 9.840.340 |
| Totaal bestemmingsfondsen                    | 10.079.813 | -239.473 | 0 | 9.840.340 |

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                        | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                        | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Algemene reserves:                     |                       |                          |                     |                        |
| <u>2021:</u>                           |                       |                          |                     |                        |
| Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis | 55.966.281            | 4.455.436                | 0                   | 60.421.717             |
| Algemene Reserve Ziekenhuis            | 263.847               | 0                        | 0                   | 263.847                |
| Algemene Reserve Anna Ouderenzorg      | 155.028               | 0                        | 0                   | 155.028                |
|                                        | 56.385.156            | 4.455.436                | 0                   | 60.840.592             |
| <u>2022:</u>                           |                       |                          |                     |                        |
| Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis | 60.421.717            | -1.022.506               | 0                   | 59.399.211             |
| Algemene Reserve Ziekenhuis            | 263.847               | 0                        | 0                   | 263.847                |
| Algemene Reserve Anna Ouderenzorg      | 155.028               | 0                        | 0                   | 155.028                |
| Totaal algemene en overige reserves    | 60.840.592            | -1.022.506               | 0                   | 59.818.086             |

#### Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

|                                                   | Eigen<br>vermogen | Resultaat  |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------|
|                                                   | €                 | €          |
| Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:          | 69.658.426        | -1.261.979 |
| Eigen vermogen en Resultaat Anna ziekenhuis       | 59.663.058        | -1.022.506 |
| Eigen vermogen en Resultaat Anna Ouderenzorg      | 9.995.368         | -239.473   |
| Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat | 69.658.426        | -1.261.978 |

## 5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 9. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-2022 | Dotatie          | Onttrekking    | Vrijval        | Saldo per<br>31-dec-2022 |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------|
|                                                | €                       | €                | €              | €              | €                        |
| Voorziening Generatiebeleid                    | 492.728                 | 522.902          | 0              | 0              | 1.015.630                |
| Voorziening vervr. uittr. VVT                  | 417.132                 | 0                | 0              | 66.595         | 350.537                  |
| Jubileumverplichtingen                         | 1.289.691               | 902              | 108.137        | 143.104        | 1.039.352                |
| WGA                                            | 1.992.726               | 1.389.366        | 348.075        | 689.490        | 2.344.527                |
| Langdurig Zieken                               | 551.380                 | 535.104          | 32.226         | 0              | 1.054.258                |
| Voorziening WIA hiaat                          | 0                       | 96.923           | 0              | 0              | 96.923                   |
| MediRisk B.A.                                  | 460.204                 | 36.500           | 0              | 0              | 496.704                  |
| Deelnemingen Topsupport BV                     | 383.072                 | -83.246          | 0              | 0              | 299.826                  |
| Totaal voorzieningen                           | <u>5.586.932</u>        | <u>2.498.451</u> | <u>488.438</u> | <u>899.188</u> | <u>6.697.757</u>         |

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

|                                                | 31-dec-2022 |
|------------------------------------------------|-------------|
|                                                | €           |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.528.183   |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 5.169.573   |
| hiervan > 5 jaar                               | 781.884     |

**Toelichting per categorie voorziening:**

Zie 5.1.5 bij toelichting geconsolideerde balans .

Onder de deelnemingen is opgenomen het negatieve eigen vermogen en resultaat 2021 van Topsupport BV.

## 11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie Overige schulden is als volgt:

|                                     | 31-dec-22         | 31-dec-21         |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | €                 | €                 |
| Nog te betalen salarissen           | 112.600           | 474.374           |
| Vakantiegeld                        | 2.893.788         | 2.818.539         |
| Vakantiedagen                       | 2.808.848         | 3.047.497         |
| Overige overlopende passiva:        |                   |                   |
| Persoonlijk levensfase budget       | 11.108.048        | 11.188.685        |
| Overige overlopende schulden        | 8.539.630         | 4.855.228         |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>25.462.914</u> | <u>22.384.323</u> |

De specificatie Overlopende passiva is als volgt:

|                            | 31-dec-22         | 31-dec-21         |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | €                 | €                 |
| Overlopende rente          | 341.267           | 316.694           |
| Rekening courant M.S.B.    | 6.428.047         | 7.042.642         |
| Overlopende passiva        | 4.118.029         | 2.865.981         |
| Totaal overlopende passiva | <u>10.887.343</u> | <u>10.225.317</u> |

## 5.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                               | Bedrijfsgebouwen<br>en terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen | vaste<br>bedrijfsmiddelen in<br>uitvoering en<br>vooruitbetaald op<br>materiële vaste<br>activa | Totaal            |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                               | €                                | €                           | €                                | €                                                                                               | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>               |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| - aanschafwaarde                              | 114.416.238                      | 41.193.403                  | 48.057.120                       | 4.913.408                                                                                       | 208.580.169       |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 72.293.883                       | 30.260.863                  | 31.545.183                       | 0                                                                                               | 134.099.929       |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                 | <u>42.122.355</u>                | <u>10.932.540</u>           | <u>16.511.937</u>                | <u>4.913.408</u>                                                                                | <u>74.480.240</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| - investeringen                               | 3.329.271                        | 0                           | 8.809.239                        | 10.385.008                                                                                      | 22.523.517        |
| - afschrijvingen                              | 3.111.436                        | 1.895.546                   | 4.913.772                        | 0                                                                                               | 9.920.755         |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| .aanschafwaarde                               | 904.444                          | 196                         | 3.169.761                        | 0                                                                                               | 4.074.401         |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 904.444                          | 196                         | 3.169.761                        | 0                                                                                               | 4.074.401         |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| aanschafwaarde                                | 986.208                          | 0                           | 819.852                          | -82.286                                                                                         | 1.723.774         |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 666.320                          | 0                           | 796.413                          | 0                                                                                               | 1.462.733         |
| per saldo                                     | <u>319.888</u>                   | <u>0</u>                    | <u>23.439</u>                    | <u>-82.286</u>                                                                                  | <u>261.041</u>    |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-102.054</u>                  | <u>-1.895.546</u>           | <u>3.872.027</u>                 | <u>10.467.294</u>                                                                               | <u>12.341.722</u> |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>             |                                  |                             |                                  |                                                                                                 |                   |
| - aanschafwaarde                              | 115.854.857                      | 41.193.207                  | 52.876.745                       | 15.380.702                                                                                      | 225.305.511       |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 73.834.555                       | 32.156.212                  | 32.492.782                       | 0                                                                                               | 138.483.549       |
| Boekwaarde per 31 december 2022               | <u>42.020.302</u>                | <u>9.036.994</u>            | <u>20.383.964</u>                | <u>15.380.702</u>                                                                               | <u>86.821.962</u> |
| Afschrijvingspercentage *)                    | 0%, 2,5% / 5% / 10%              | 5%                          | 10% / 20%                        |                                                                                                 |                   |

\*) hier wordt van afgeweken op grond van de daadwerkelijke bedrijfseconomische levensduur van de afzonderlijke activa

5.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                          | Deelnemingen in<br>groeps-<br>maatschappijen | Andere<br>deelnemingen | Vorderingen op<br>groeps-<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>overige verbonden<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>participanten<br>en op<br>maatschappije<br>n waarin wordt<br>deelgenomen | Overige<br>effecten | Vordering op<br>grond van<br>compensatie<br>regeling | Overige<br>vorderingen | Totaal         |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                          | €                                            | €                      | €                                           | €                                                     | €                                                                                          | €                   | €                                                    | €                      | €              |
| Boekwaarde per 1 januari 2022            |                                              | 534.376                |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 534.376        |
| Kapitaalstortingen                       |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 0              |
| Resultaat deelnemingen                   |                                              | 187.722                |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 187.722        |
| Ontvangen dividend                       |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 0              |
| Acquisities van deelnemingen             |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 0              |
| Nieuwe/vervallen consolidaties           |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 0              |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 0              |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen  |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 0              |
| (Terugname) waardeverminderingen         |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 0              |
| Amortisatie (dis)agio                    |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 0              |
| Boekwaarde per 31 december 2022          | <u>0</u>                                     | <u>722.098</u>         | <u>0</u>                                    | <u>0</u>                                              | <u>0</u>                                                                                   | <u>0</u>            | <u>0</u>                                             | <u>0</u>               | <u>722.098</u> |
| Som waardeverminderingen                 |                                              |                        |                                             |                                                       |                                                                                            |                     |                                                      |                        | 0              |

## BIJLAGE

## 5.2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

| Leninggever                  | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom          | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld<br>31 december<br>2021 | Nieuwe<br>leningen in<br>2022 | Aflossing in<br>2022 | Restschuld<br>31 december<br>2022 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2022 | Aflos-<br>sings-<br>wijze | Aflossing<br>2023 | Gestelde<br>zekerheden |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
|                              |                   | €                 |                         |              | %                         | €                                 | €                             | €                    | €                                 | €                         |                                                 |                           | €                 |                        |
| N.V. BNG                     | 21-aug-07         | 13.000.000        | 20                      | Onderhands   | 4,80%                     | 3.900.000                         | 0                             | 650.000              | 3.250.000                         | 0                         | 5                                               | Lineair                   | 650.000           | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 9-jun-08          | 15.000.000        | 20                      | Onderhands   | 4,74%                     | 4.875.000                         | 0                             | 750.000              | 4.125.000                         | 375.000                   | 6                                               | Lineair                   | 750.000           | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 1-apr-10          | 5.000.000         | 20                      | Onderhands   | 1,07%                     | 2.250.000                         | 0                             | 250.000              | 2.000.000                         | 750.000                   | 8                                               | Lineair                   | 250.000           | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 8-okt-10          | 6.000.000         | 20                      | Onderhands   | 3,04%                     | 2.700.000                         | 0                             | 300.000              | 2.400.000                         | 900.000                   | 8                                               | Lineair                   | 300.000           | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 15-mei-12         | 4.750.000         | 20                      | Onderhands   | 2,72%                     | 2.612.500                         | 0                             | 237.500              | 2.375.000                         | 1.187.500                 | 10                                              | Lineair                   | 237.500           | WFZ geborgd            |
| ING Bank                     | 1-aug-12          | 10.000.000        | 15                      | Onderhands   | 3,36%                     | 3.999.988                         | 0                             | 666.668              | 3.333.320                         | 0                         | 5                                               | Lineair                   | 666.668           | Hypotheek              |
| RABO bank                    | 23-jan-98         | 2.268.901         | 40                      | Onderhands   | 1,30%                     | 964.283                           | 0                             | 56.722               | 907.562                           | 623.955                   | 16                                              | Lineair                   | 56.722            | WFZ geborgd            |
| RABO bank                    | 4-jun-98          | 2.268.901         | 40                      | Onderhands   | 1,40%                     | 964.283                           | 0                             | 56.723               | 907.561                           | 623.949                   | 16                                              | Lineair                   | 56.723            | WFZ geborgd            |
| RABO bank                    | 19-okt-98         | 2.268.901         | 25                      | Onderhands   | 0,50%                     | 181.512                           | 0                             | 90.756               | 90.756                            | 0                         | 1                                               | Lineair                   | 90.756            | WFZ geborgd            |
| N.V. BNG                     | 23-dec-98         | 2.268.901         | 40                      | Onderhands   | 2,54%                     | 964.281                           | 0                             | 56.723               | 907.558                           | 623.946                   | 16                                              | Lineair                   | 56.723            | WFZ geborgd            |
| AEGON Levensverzekering N.V. | 2-mrt-15          | 14.500.000        | 30                      | Onderhands   | 1,23%                     | 11.600.001                        | 0                             | 483.333              | 11.116.668                        | 8.700.001                 | 22                                              | Lineair                   | 483.333           | WFZ geborgd            |
| ING Bank 2,78%               | 22-apr-22         | 4.000.000         | 10                      | Onderhands   | 2,78%                     | 0                                 | 4.000.000                     | 0                    | 4.000.000                         | 4.000.000                 | 10                                              | Lineair                   | 100.000           | Hypotheek              |
| NWB 3,13%                    | 21-nov-22         | 4.000.000         | 30                      | Onderhands   | 3,13%                     | 0                                 | 4.000.000                     | 0                    | 4.000.000                         | 4.000.000                 | 30                                              | Lineair                   | 133.333           | WFZ geborgd            |
| <b>Totaal</b>                |                   | <b>85.325.604</b> |                         |              |                           | <b>35.011.848</b>                 | <b>8.000.000</b>              | <b>3.598.425</b>     | <b>39.413.425</b>                 | <b>21.784.351</b>         |                                                 |                           | <b>3.831.758</b>  |                        |

## 5.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

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

### BATEN

#### 14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

|                                                                                                 | 2022      | 2021      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                                 | €         | €         |
| <i>De specificatie Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is als volgt:</i> |           |           |
| Opbrengst WMO                                                                                   | 216.450   | 285.595   |
| Opbrengst geneesmiddelen                                                                        | 3.633.793 | 3.036.351 |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                      | 4.376.356 | 5.280.936 |
| Totaal Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                               | 8.226.599 | 8.602.881 |

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

|                                                                  | 2022      | 2021      |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                  | €         | €         |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                             |           |           |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                    | 3.006.388 | 4.777.310 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 0         | 1.363.933 |
| Totaal                                                           | 3.006.388 | 6.141.243 |

#### 16. Overige bedrijfsopbrengsten

|                                      | 2022      | 2021      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
|                                      | €         | €         |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> |           |           |
| Overige dienstverlening              | 88.209    | 89.304    |
| Doorberekende kapitaalslasten        | 56.489    | 52.042    |
| Overige opbrengsten                  | 1.855.979 | 1.146.236 |
| Totaal                               | 2.000.677 | 1.287.582 |

### LASTEN

#### 17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

|                                                     | 2022       | 2021       |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                     | €          | €          |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                |            |            |
| Personeel niet in loondienst                        | 11.988.487 | 9.779.735  |
| Honorarium Neurochirurgie                           | 140.000    | 140.000    |
| Honorarium Medisch Specialistisch Bedrijf ( M.S.B.) | 24.031.510 | 23.081.545 |
| Totaal                                              | 36.159.997 | 33.001.280 |

#### 18. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

|                                                                       | 2022       | 2021       |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                       | €          | €          |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                  |            |            |
| Lonen en salarissen                                                   | 76.275.838 | 75.599.321 |
| Sociale lasten                                                        | 11.907.174 | 11.005.455 |
| Pensioenlasten                                                        | 7.253.420  | 6.739.505  |
| Subtotaal                                                             | 95.436.432 | 93.344.281 |
| Totaal personeelskosten                                               | 95.436.432 | 93.344.281 |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |            |            |
| Anna Ziekenhuis                                                       | 1.108,4    | 1.064,1    |
| Anna Ouderenzorg                                                      | 413,6      | 420,0      |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | 1.522,0    | 1.484,1    |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is               | 0          | 0          |

**LASTEN**

**19. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

|                          | <u>2022</u>       | <u>2021</u>      |
|--------------------------|-------------------|------------------|
|                          | €                 | €                |
| Afschrijvingen:          |                   |                  |
| - materiële vaste activa | 10.264.082        | 9.275.291        |
| Totaal afschrijvingen    | <u>10.264.082</u> | <u>9.275.291</u> |

**20. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

|                                        | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                        | €                 | €                 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 4.643.904         | 4.278.755         |
| Algemene kosten                        | 13.418.182        | 10.580.446        |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 33.900.141        | 30.608.103        |
| Overige personeelskosten               | 7.093.541         | 5.981.636         |
| Onderhoud en energiekosten             | 3.395.260         | 3.614.123         |
| Huur en leasing                        | 1.035.686         | 1.031.281         |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 157.150           | 184.157           |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>63.643.864</u> | <u>56.278.501</u> |

**21. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

|                                        | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                        | €                 | €                 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 0                 | 0                 |
| Subtotaal financiële baten             | 0                 | 0                 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten     | -1.035.241        | -1.146.798        |
| Subtotaal financiële lasten            | -1.035.241        | -1.146.798        |
| Totaal financiële baten en lasten      | <u>-1.035.241</u> | <u>-1.146.798</u> |

## **5.2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
drs. A.J. van de Put - Van der Vlugt

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dr. T. Sijbesma

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Ir. J.A.M. van Leeuwen RC

W.G.  
\_\_\_\_\_  
prof. dr. J.A. Roukema

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. R. Claessen

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mw. W. de Jong – Verspeek

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mw. W. Boot

## **5.3 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **5.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting St. Anna Zorggroep.

#### **5.3.2 Nevenvestigingen**

Stichting St. Anna Zorggroep heeft de volgende nevenvestigingen.

- Woonzorgcentrum Berkenheuvel te Geldrop
- Woonzorgcentrum Akert te Geldrop
- Woonzorgcentrum Nicasius te Heeze
- St. Anna Zorggroep Poliklinieken te Eindhoven

#### **5.3.3 Bijlagen**

- Verantwoording Zorgbonus 2021

#### **5.3.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 49.

### **5.3.3 Bijlagen bij de jaarrekening:**

- Verantwoording Zorgbonus 2021

| Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)             |            |             |        |          |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--------|----------|------------------|
|                                                                                                                                                    | Werknemers |             | Derden |          | Totaal           |
|                                                                                                                                                    | Aantal     | Euro        | Aantal | Euro     | Aantal Euro      |
| Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)                                                                                  | 2036       | € 1.409.889 | 86     | € 57.899 | 2122 € 1.467.788 |
| Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)                                                                                       | 2023       | € 778.268   |        |          | 2023 € 778.268   |
| Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)                                                                                           |            |             | 67     | € 25.776 | 67 € 25.776      |
| Belastingen                                                                                                                                        |            |             |        |          |                  |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)           |            | € 617.330   |        |          | € 617.330        |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)               |            |             |        | € 19.332 | € 19.332         |
| Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)                                |            | € 617.330   |        | € 19.332 | € 636.662        |
| Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)                                                             |            | € 14.291    |        | € 12.791 | € 27.082         |
| Verklaringen:                                                                                                                                      |            |             |        |          |                  |
| - Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)                                                  |            | Ja          |        |          |                  |
| - Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen) |            |             |        | Ja       |                  |

#### **5.3.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**