

***JAARREKENING
2020***

Jaarrekening 2020

Stichting St. Anna Zorggroep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	16
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	25
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	26
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	33
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	34
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	35
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	36
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	39
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	40
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	41
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	43

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
5.2.2	Nevenvestigingen	45
5.2.3	Bijlagen	46
5.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	75.382.911	79.860.104
Financiële vaste activa	2	750.070	498.941
Totaal vaste activa		76.132.981	80.359.045
Vlottende activa			
Vorraden	3	2.109.012	1.632.984
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	15.058.266	15.920.414
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	541.165	508.836
Debiteuren en overige vorderingen	6	20.519.239	23.857.323
Liquide middelen	7	33.422.189	31.214.059
Totaal vlottende activa		71.649.871	73.133.616
Totaal activa		<u>147.782.852</u>	<u>153.492.661</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsfondsen	8	7.582.695	6.187.476
Algemene en overige reserves		56.385.156	54.193.827
Totaal groepsvermogen		63.967.851	60.381.303
Voorzieningen	9	4.056.494	3.155.836
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	35.011.849	38.758.886
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	44.746.658	51.196.636
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		44.746.658	51.196.636
Totaal passiva		<u>147.782.852</u>	<u>153.492.661</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	14	182.054.392	175.061.060
Subsidies	15	6.779.400	2.747.001
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.755.556	1.753.736
Som der bedrijfsopbrengsten		190.589.348	179.561.797
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	104.667.671	95.159.337
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	10.780.458	11.313.457
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	22.297.238	22.041.420
Overige bedrijfskosten	20	48.069.966	46.920.954
Som der bedrijfslasten		185.815.333	175.435.168
BEDRIJFSRESULTAAT		4.774.015	4.126.629
Financiële baten en lasten	21	-1.187.467	-1.448.561
RESULTAAT BOEKJAAR		3.586.548	2.678.068
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds (Ananz)		1.395.219	-126.714
Algemene en Overige Reserves (Ziekenhuis)		2.191.329	2.804.782
		3.586.548	2.678.068

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.774.015		4.126.629
Aanpassingen voor:					
- Resultaat deelnemingen	2	74.033		115.633	
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	10.780.458		11.313.457	
- mutaties voorzieningen	9	900.659		-235.430	
			11.755.150		11.193.660
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-476.028		199.545	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	862.147		-1.250.986	
- vorderingen	6	3.338.084		-3.667.781	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-32.329		-426.482	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-355.525		3.757.691	
			3.336.349		-1.388.013
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			19.865.514		13.932.275
Ontvangen interest	21	25		1.000	
Betaalde interest	21	-1.187.491		-1.449.562	
			-1.187.466		-1.448.562
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			18.678.048		12.483.713
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-6.303.265		-6.911.047	
Kapitaalstorting financiële vaste activa	2	-325.162		-100.605	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-6.628.427		-7.011.652
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	-9.841.491		-4.692.878	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-9.841.491		-4.692.878
Mutatie geldmiddelen			<u>2.208.130</u>		<u>779.183</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		31.214.059		30.434.876
Stand geldmiddelen per 31 december	7		33.422.189		31.214.059
Mutatie geldmiddelen			2.208.130		779.183

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

Activiteiten

Stichting St. Anna Zorggroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Geldrop, op het adres Bogardeind 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 171 271 18.

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

Groepsverhoudingen

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

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

Er heeft op de cijfers van 2019 geen herrubricering plaatsgevonden. De cijfers van 2020 zijn vergelijkbaar met 2019.

Oordelen en schattingen

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

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

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

Grondslagen voor de Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermatenschappen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermatenschappen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De stichting heeft de volgende verbonden vennootschap per 1 December 2020 ontbonden:

AnnaMaas B.V. Geldrop

- Vestigingsplaats was Geldrop
- Rechtsvorm was besloten vennootschap
- KVK nummer 17071885

De activiteiten van deze vennootschap zijn per 1 Januari 2020 volledig overgedragen aan de Stichting St Anna Zorggroep.

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.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar 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 resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting St. Anna Zorggroep.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 (hier wordt van afgeweken op grond van de hiervan verwachte afwijkende bedrijfseconomische levensduur van de afzonderlijke activa):

- Bedrijfsgebouwen en terrein : 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 resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De 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 waren 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 Ananz. 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 2020. 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 2021 tot en met 2025, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2026 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 de Akert in 2023 in eigen beheer;
- Een disconteringsvoet van 5,4% voor het ziekenhuis en van 4,9% voor Ananz 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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 resultatenrekening 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 2020 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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene en overige reserves en Bestemmingsfondsen.

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsfondsen

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

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

Algemene en overige reserves

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

Voorzieningen

Algemeen

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

-0,27% bij een looptijd van 1-3 jaar (2019: -0,11%)

-0,18% bij een looptijd van 3-5 jaar (2019: 0,06%)

-0,08% bij een looptijd van 5-7 jaar (2019: 0,17%)

-0,02% bij een looptijd van 7-9 jaar (2019: 0,37%)

0,34% bij een looptijd van 10+ jaar (2019: 0,77%)

Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen toegenomen met € 43.551.

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 :

Reorganisatie PAAZ

Een reorganisatievoorziening is gevormd in 2018. Een gedetailleerd reorganisatieplan voor de PAAZ afdeling is in 2019 tot uitvoering gekomen, de laatste openstaande punten uit het gedetailleerde reorganisatieplan zijn in 2020 tot uitvoer gebracht. In de reorganisatievoorziening zijn reeds in voorgaande boekjaren de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

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 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.

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 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 (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 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.

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.

Kortlopende schulden

persoonlijk levensfase budget

Het persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een schuldpositie uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+ en uit hoofde van de opbouw van reguliere PLB uren. Het PLB kwalificeert zich als een beloning met opbouw van rechten. Deze schuldpositie betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren PLB-uren.

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in met name opbrengsten voor de parkeerplaats, catering, trainingen en huur van ruimten.

Personele kosten

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de 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 pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,0 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting 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.

Subsidies

Subsidies 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 resultatenrekening 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 2021 of later.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: St. Anna Ziekenhuis en Ananz.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	43.466.852	47.231.759
Machines en installaties	12.828.086	14.723.632
Andere vaste bedrijfsmiddelen	14.922.145	13.790.874
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	4.165.828	4.113.840
Totaal materiële vaste activa	75.382.911	79.860.105
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	79.860.105	84.262.512
Bij: investeringen	6.303.264	6.911.049
Af: afschrijvingen	10.780.458	11.313.457
Boekwaarde per 31 december	75.382.911	79.860.104

Toelichting:

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

De 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 € 38,6 mln. (2019: € 48,4 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 4,7 mln. (2019: € 5,3 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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	750.070	498.941
Totaal financiële vaste activa	750.070	498.941
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	498.941	513.969
Kapitaalstortingen	325.162	100.605
Af : Resultaat deelnemingen	-74.033	-115.633
Boekwaarde per 31 december	750.070	498.941

Toelichting:

De vorderingen op de financiële vaste activa bevat geen bedragen met een looptijd korter dan 1 jaar. In 2020 heeft een agiostoring plaatsgevonden aan Medirisk B.A. te Utrecht. 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
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Breedband Regio Eindhoven b.v. te Eindhoven	Glasvezel exploitatie	74.172	1,80%	3.892.381	306.079
MediRisk B.A. te Utrecht	Medische aansprakelijkheids-verzekeraar	675.898	0,88%		

Toelichting:

Het eigen vermogen en resultaat van Breedband Regio Eindhoven b.v. is gebaseerd op de laatste concept jaarrekening 2020. De deelneming AnnaMaas B.V. is per 1 december 2020 ontbonden. In 2020 had deze deelneming geen activiteiten meer.

ACTIVA**3. Voorraden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Medische middelen	1.926.008	1.557.290
Voedingsmiddelen	18.993	25.703
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	48.171	41.580
Dienstkleding	115.840	8.411
Totaal voorraden	2.109.012	1.632.984

Toelichting:

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

Toename in medische middelen voornamelijk veroorzaakt door het starten met immuuntherapie en hogere inzet Add on medicatie.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.039.638	942.242
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	15.489.676	16.448.171
Af: ontvangen voorschotten	-1.471.048	-1.470.000
Totaal onderhanden werk	15.058.266	15.920.414

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
MSZ	16.065.018	0	1.471.048	14.593.970
GRZ	464.296	0	0	464.296
Totaal (onderhanden werk)	16.529.314	0	1.471.048	15.058.266

Toelichting:

De in het boekjaar in de resultatenrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen - € 862.148 (2019: € 1.250.986).

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	508.836	0	508.836
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	541.165	541.165
Correcties voorgaande jaren	0	0	110.331	0	110.331
Betalingen/ontvangsten	0	0	-619.167	0	-619.167
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-508.836	541.165	32.329
Saldo per 31 december	0	0	0	541.165	541.165

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C

C

C

A

A= interne berekening

B= overeenstemming met zorgverzekeraars

C= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort (Ananz)	541.165	508.836
	541.165	508.836
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	28.732.957	26.123.709
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	28.191.792	25.614.873
Totaal financieringsverschil	541.165	508.836

ACTIVA**6. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	13.074.514	17.442.652
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.535.232	2.960.327
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	516.704	794.848
Overige vorderingen	752.690	735.032
Vooruitbetaalde bedragen	3.649	7.630
Overige overlopende activa	1.636.450	1.916.833
Totaal debiteuren en overige vorderingen	20.519.239	23.857.323

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 254.519 (2019: € 210.000).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. De vordering op het UWV in verband met nog te ontvangen transitievergoedingen is gedaald in 2020 naar ruim € 0,5 mln (2019: € 0,8 mln) en de nog te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage van bijna € 0,4 mln van het NZA 2019 is in 2020 daadwerkelijk ontvangen.

In december 2020 heeft wederom een reguliere facturatie plaatsgevonden, in tegenstelling tot december 2019 toen er een inhaalslag op afsluiting en afronding DBC's heeft plaatsgevonden. Waardoor in 2019 een significant hogere facturering heeft plaatsgevonden.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen verpand.

7. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	33.415.553	31.202.360
Kassen	6.636	11.699
Totaal liquide middelen	33.422.189	31.214.059

Toelichting:

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

Voor een nadere toelichting op de mutaties in liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA**8. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsfondsen	7.582.695	6.187.476
Algemene en overige reserves	56.385.156	54.193.827
Totaal groepsvermogen	<u>63.967.851</u>	<u>60.381.302</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Bestemmingsfondsen :

2019:

	Saldo per 1-jan	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec
	€	€	€	€
Reserve Aanvaardbare Kosten Ananz	6.314.190	-126.714	0	6.187.476
Totaal bestemmingsfondsen	<u>6.314.190</u>	<u>-126.714</u>	<u>0</u>	<u>6.187.476</u>

2020:

Reserve Aanvaardbare Kosten Ananz	6.187.476	1.395.219	0	7.582.695
Totaal bestemmingsfondsen	<u>6.187.476</u>	<u>1.395.219</u>	<u>0</u>	<u>7.582.695</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

Algemene reserves :

2019:

Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	50.970.170	2.804.782	0	53.774.952
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Ananz	155.028	0	0	155.028

Totaal algemene en overige reserves	<u>51.389.045</u>	<u>2.804.782</u>	<u>0</u>	<u>54.193.827</u>
-------------------------------------	-------------------	------------------	----------	-------------------

2020:

Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	53.774.952	2.191.329	0	55.966.281
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Ananz	155.028	0	0	155.028

Totaal algemene en overige reserves	<u>54.193.827</u>	<u>2.191.329</u>	<u>0</u>	<u>56.385.156</u>
-------------------------------------	-------------------	------------------	----------	-------------------

Toelichting:

Het totale resultaat van Ananz van het verslagjaar is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten Ananz. Het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten Ananz 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 Ananz van dat jaar en de aanvaardbare kosten van Ananz van dat jaar. St. Anna Zorggroep heeft gekozen om het totale resultaat van alle financieringsstromen van Ananz toe te voegen aan het bestemmingsfonds omdat de organisatiestructuur van Ananz 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

	2020	2019
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.586.548	2.678.068
Totaalresultaat van de instelling	<u>3.586.548</u>	<u>2.678.068</u>

PASSIVA**9. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Reorganisatie PAAZ	46.808	0	46.808	0	0
Jubileumverplichtingen	1.080.361	228.320	80.286	69.453	1.158.942
WGA	1.339.658	835.936	251.960	22.330	1.901.304
Langdurig Zieken	264.240	355.775	299.665	0	320.350
MediRisk B.A.	424.769	325.162	74.033	0	675.898
Totaal voorzieningen	3.155.836	1.745.193	752.752	91.783	4.056.494

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	819.564
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.236.930
hiervan > 5 jaar	1.090.671

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea - van elke personeelslid dat op 31 december in dienst is van het ziekenhuis, is bepaald op welke datum het 12 1/2, 25 of 40 jarig jubileum is, alsmede de gratificatie in verband met pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkanen en leeftijd. Blijfkanen percentage is bepaald op basis van een gemiddelde van de laatste 7 jaar (gesplitst naar het ziekenhuis en Ananz).

WGA - voor het eigen risicodragerschap WGA wordt een voorziening gevormd om mogelijke uitkeringslasten voor de komende 10 jaar te kunnen financieren. De voorziening is getroffen op basis van de per 31-12-2020 openstaande verplichtingen en de nog maximaal resterende periode aan (oud-)werknemers van de St. Anna Zorggroep. Deze verplichtingen zijn op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten voor de resterende periode van de duur van de WGA berekend.

Langdurig zieken - voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet of niet op korte termijn zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het 2e jaar. Transitievergoedingen zijn eveneens voorzien. Separaat is een vordering opgenomen in de balans die verband houdt met de compensatieregeling transitievergoedingen die geldt voor transitievergoedingen die zijn betaald vanaf 1 juli 2015 bij ontslag na langdurig ziekteverzuim.

MediRisk - voorziening deelneming MediRisk betreft het volledige kapitaalbelang gestort in MediRisk per 31-12-2020.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	35.011.849	38.758.886
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	35.011.849	38.758.886
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	48.451.765	53.144.640
Af: aflossingen	9.841.491	4.692.878
Stand per 31 december	38.610.274	48.451.762
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.598.425	9.692.877
Stand langlopende schulden per 31 december	35.011.849	38.758.885

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.) , aflossingsverplichtingen	3.598.425	9.692.877
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	35.011.849	38.758.886
hiervan > 5 jaar	20.799.660	24.307.328

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. In 2020 heeft een vervroegde aflossing van € 5,0 milj. op de lening bij de Rabobank plaatsgevonden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt :

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	6.229.344	8.489.070
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.598.425	9.692.878
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.868.485	3.775.322
Schulden terzake pensioenen	425.769	97.998
Nog te betalen salarissen	0	1.589.259
Vakantiegeld	2.709.469	2.521.396
Vakantiedagen	2.741.884	2.129.139
Overlopende passiva	2.349.216	2.266.373
Rekening courant M.S.B.	4.842.928	5.212.254
Persoonlijk levensfase budget	10.349.573	9.668.173
Overige kortlopende schulden	7.631.565	5.754.774
Totaal overige kortlopende schulden	44.746.658	51.196.636

Toelichting:

De totale overige kortlopende schulden zijn gedaald met € 6,5 mln. ultimo 2020 t.o.v. 2019. Binnen dit totaal zijn diverse mutaties ten opzichte van ultimo 2019 te vermelden. De aflossingsverplichtingen zijn met € 6,1 mln gedaald door een extra aflossing die in 2020 heeft plaatsgevonden (zie hiervoor overzicht 5.1.9 Overzicht leningen). De rekening courant positie bij het M.S.B. is met € 0,4 mln. gedaald door diverse afrekeningen. In de nog te betalen salarissen zijn ook opgenomen de eenmalige uitkering over 2019 (conform CAO) die in 2020 zijn uitgekeerd aan personeel en per eind 2020 heeft er geen nieuwe eenmalige uitkering meer plaats gevonden, waardoor sprake is van een daling van € 1,6 mln. t.o.v. 2019. De overige kortlopende schulden zijn hoger t.o.v. 2019, vanwege het terug te betalen bedrag inzake de zorgbonus van ruim € 1,8 mln. De crediteurenstand per eind 2020 is met € 2,3 mln gedaald t.o.v. 2019. In 2019 hadden we op het einde van het boekjaar een hoger aantal en waarde van ontvangen en geboekte facturen, met name voor medicijnen en ondersteunende zorg. De crediteurenstand is nu weer in lijn met eerdere jaren vóór 2019.

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 marktwaaarde 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 marktwaaarde 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 Instrumenten:

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal €
	€	€	€	€
Huur Woonzorgcentrum Nicasius, Heeze	764.365	3.821.824	5.350.566	9.936.755
Huur Antoon Coolenlaan, Eindhoven	332.918	1.470.386	0	1.803.304
Operationele lease	35.291	58.924	0	94.215
Totaal meerjarige verplichtingen	1.132.574	5.351.134	5.350.566	11.834.274

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 25% 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 en 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 2020 bedraagt € 1,02 mln.

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.

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 (€ 0,4 mln) er geen vennootschapsbelastingplicht ontstaat. Derhalve is er in de jaarrekening geen rekening gehouden met een eventuele belastingverplichting uit hoofde van de vennootschapsbelastingplicht.

Afrekening dip schadelast 2019

In het addendum voor de CB-regeling is opgenomen dat in de uiteindelijk vast te stellen CB-aanhefmsom rekening wordt gehouden met de dip in het schadelastjaar 2019. Dat betekent dat een gerechtvaardigde verwachting bestaat op deze vergoeding. Omdat de omvang van deze vergoeding pas nauwkeurig bepaald kan worden zodra afspraken hierover bekend zijn, nemen Ziekenhuizen en umc's deze mee in de omzetsbepaling als de methodiek en hoogte bekend is vóór het opstellen van de jaarrekening 2020. De omvang van deze vergoeding is momenteel nog niet nauwkeurig te bepalen.

Continuïteitsbijdrage

Onderdeel van de continuïteitsbijdrage-regeling is een hardheidsclausule. Hierin is het volgende opgenomen: Zorgverzekeraars hebben een hardheidsclausule getroffen voor het geval de praktijk afwijkt. Partijen gaan, in representatie, in gesprek wanneer een instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van covid-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering. Stichting St. Anna Zorggroep maakt geen gebruik van deze hardheidsclausule. Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het direct gevolg is van een sterke overcompensatie van covid-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering, gaan partijen ook in representatie in gesprek.

Een landelijk team (met vertegenwoordigers ZN, NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen in representatie niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat covid-effecten hoger uitvallen dan verwacht op basis van de hierboven beschreven regeling.

Noch landelijk, noch voor St. Anna Zorggroep specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate dit leidt tot terugbetalingsverplichtingen. Daarom is in dit kader geen verplichting opgenomen in deze jaarrekening.

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. 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 2020.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2020	2019
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	144.965.194	137.915.026
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	-1.057.562	877.306
Totaal heffingsgrondslag	143.907.632	138.792.332

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	113.056.800	41.193.403	41.204.209	4.113.840	199.568.252
- cumulatieve afschrijvingen	65.825.041	26.469.771	27.413.335		119.708.147
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>47.231.759</u>	<u>14.723.632</u>	<u>13.790.874</u>	<u>4.113.840</u>	<u>79.860.105</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	856.711	0	5.394.565	51.988	6.303.264
- afschrijvingen	4.621.618	1.895.546	4.263.294	0	10.780.458
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.764.907</u>	<u>-1.895.546</u>	<u>1.131.271</u>	<u>51.988</u>	<u>-4.477.194</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	113.913.511	41.193.403	46.598.774	4.165.828	205.871.516
- cumulatieve afschrijvingen	70.446.659	28.365.317	31.676.629	0	130.488.605
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>43.466.852</u>	<u>12.828.086</u>	<u>14.922.145</u>	<u>4.165.828</u>	<u>75.382.911</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

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
N.V. BNG	21-aug-07	13.000.000	20	Onderhands	4,803%	5.200.000	0	650.000	4.550.000	1.300.000	7	Lineair	650.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	9-jun-08	15.000.000	20	Onderhands	4,738%	6.375.000	0	750.000	5.625.000	1.875.000	8	Lineair	750.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-jan-01	11.889.042	20	Onderhands	3,145%	743.065	0	743.065	0	0	0	Lineair	0	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-apr-10	5.000.000	20	Onderhands	1,070%	2.750.000	0	250.000	2.500.000	1.250.000	10	Lineair	250.000	WFZ geborgd
RABO bank	1-apr-10	10.000.000	20	Onderhands	3,460%	5.500.000	0	5.500.000	0	0	0	Lineair	0	WFZ geborgd
N.V. BNG	8-okt-10	6.000.000	20	Onderhands	2,975%	3.300.000	0	300.000	3.000.000	1.500.000	10	Lineair	300.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	15-mei-12	4.750.000	20	Onderhands	2,610%	3.087.500	0	237.500	2.850.000	1.662.500	12	Lineair	237.500	WFZ geborgd
ING Bank	1-aug-12	10.000.000	15	Onderhands	3,360%	5.333.324	0	666.668	4.666.656	1.333.316	7	Lineair	666.668	Hypotheek
RABO bank	23-jan-98	2.268.901	40	Onderhands	1,300%	1.077.727	0	56.723	1.021.005	737.393	18	Lineair	56.722	WFZ geborgd
RABO bank	4-jun-98	2.268.901	40	Onderhands	1,400%	1.077.727	0	56.723	1.021.005	737.393	18	Lineair	56.723	WFZ geborgd
RABO bank	19-okt-98	2.268.901	25	Onderhands	0,500%	363.024	0	90.756	272.268	0	3	Lineair	90.756	WFZ geborgd
N.V. BNG	23-dec-98	2.268.901	40	Onderhands	2,540%	1.077.727	0	56.723	1.021.004	737.392	18	Lineair	56.723	WFZ geborgd
AEGON Levensverzekering N.V.	2-mrt-15	14.500.000	30	Onderhands	1,230%	12.566.667	0	483.333	12.083.334	9.666.667	24	Lineair	483.333	WFZ geborgd
Totaal		99.214.646				48.451.761	0	9.841.491	38.610.272	20.799.661			3.598.425	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 1 St. Anna Ziekenhuis

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	148.980.864	144.796.100
Subsidies	6.455.541	2.481.037
Overige bedrijfsopbrengsten	1.562.660	1.459.146
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>156.999.065</u>	<u>148.736.283</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	79.930.363	71.647.389
Afschrijvingen op materiële vaste activa	8.980.473	9.423.078
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22.297.239	22.041.420
Overige bedrijfskosten	42.602.795	41.554.748
Som der bedrijfslasten	<u>153.810.870</u>	<u>144.666.634</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	3.188.195	4.069.649
Financiële baten en lasten	-996.866	-1.264.866
Som der baten en lasten	<u>-996.866</u>	<u>-1.264.866</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.191.329</u></u>	<u><u>2.804.783</u></u>

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging / (onttrekking) :		
Algemene en overige reserves	2.191.329	2.804.783
	<u><u>2.191.329</u></u>	<u><u>2.804.783</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 2 Ananz

	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	33.073.528	30.264.960
Subsidies	323.859	265.965
Overige bedrijfsopbrengsten	192.896	294.589
Som der bedrijfsopbrengsten	33.590.283	30.825.514
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	24.737.307	23.511.948
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.799.985	1.890.379
Overige bedrijfskosten	5.467.171	5.366.206
Som der bedrijfslasten	32.004.463	30.768.533
BEDRIJFSRESULTAAT	1.585.820	56.981
Financiële baten en lasten	-190.601	-183.696
RESULTAAT BOEKJAAR	1.395.219	-126.714

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking) :		
Bestemmingsfonds	1.395.219	-126.714
	1.395.219	-126.714

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	2020 €	2019 €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 St. Anna Ziekenhuis	2.191.329	2.804.783
SEGMENT 2 Ananz	1.395.219	-126.714
	3.586.548	2.678.068
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	3.586.548	2.678.068

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	143.907.632	138.798.688
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	28.968.352	26.146.467
Opbrengsten Jeugdwet	423.474	280.298
Opbrengsten Wmo	466.295	588.245
Overige zorgprestaties	8.288.639	9.247.362
Totaal	182.054.392	175.061.060

Toelichting:

In 2020 zijn met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over een compensatie voor de gevolgen van de coronacrisis. De afspraken voor Medisch Specialistische Zorg bestaan o.a. uit een continuïteitsbijdrage (CB-bijdrage) voor gedeelde omzet en uit een vergoeding voor extra gemaakte kosten. Onder de Zvw-omzet is voor het ziekenhuis een bedrag opgenomen van € 6,7 mln. voor gedeelde omzet en een bedrag van € 3,7 mln. als vergoeding voor gemaakte COVID-meerkosten.

Onder de Wlz-zorg is voor EUR 2,9 mln. kwaliteitsbudget 2020 opgenomen (2019: € 1,2 mln).

De lagere opbrengst Overige zorgprestaties wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere opbrengsten geneesmiddelen, kaakchirurgie en fysiotherapie.

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.962.150	2.747.001
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.817.250	0
Totaal	6.779.400	2.747.001

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. Daarnaast is de subsidie voor opschaling van de IC capaciteit voor een bedrag van € 223.470 opgenomen.

Onder de Overige subsidies is de ontvangen Zorgbonus 2020 opgenomen.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening	71.793	74.708
Doorberekende kapitaalslasten	95.430	191.466
Overige opbrengsten	1.588.333	1.487.562
Totaal	1.755.556	1.753.736

Toelichting:

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

In de CB-regeling 2020 is ook voorzien in een vergoeding voor gedeelde parkeer- en horecaomzet. Onder de overige bedrijfsopbrengsten is hiervoor een bedrag van € 0,4 miljoen opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	75.411.856	66.892.846
Sociale lasten	11.068.951	10.740.943
Pensioenpremies	6.118.550	5.746.993
Dotatie / Vrijval Personele Voorzieningen	696.338	432.790
Andere personeelskosten	4.447.429	4.437.630
Subtotaal	97.743.124	88.251.202
Personeel niet in loondienst	6.924.547	6.908.135
Totaal personeelskosten	104.667.671	95.159.337
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
St. Anna Ziekenhuis	1.059,1	1.039,0
Ananz	417,2	400,1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.476,3	1.439,1
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2020 gestegen. Dit wordt o.a. veroorzaakt door uitkering van de Zorgbonus 2020 voor € 3,8 mln., de cao stijging en toename van de personele inzet. De inzet van het aantal fte's verloonde formatie is toegenomen met ca. 2,6%. In de personele inzet is in totaal 45,08 fte ingezet voor kwaliteitsgelden Ananz.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.780.458	11.313.457
Totaal afschrijvingen	10.780.458	11.313.457

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Neurochirurgie	140.000	140.000
Medisch Specialistisch Bedrijf (M.S.B.)	22.157.238	21.901.420
Totaal	22.297.238	22.041.420

Toelichting:

Het honorarium van de Medisch Specialisten is licht 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.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.532.376	4.477.982
Algemene kosten	11.280.037	10.243.201
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	27.468.286	27.496.537
Onderhoud en energiekosten	3.546.517	3.431.973
Huur en leasing	1.080.872	1.058.472
Dotaties en vrijval voorzieningen	161.878	212.789
Totaal overige bedrijfskosten	48.069.966	46.920.954

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2020 met 1,9% gestegen ten opzichte van 2019.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de algemene kosten (onderhoud software) met € 0,8 mln.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	-25	-1.000
Subtotaal financiële baten	-25	-1.000
Rentelasten	1.187.491	1.449.561
Subtotaal financiële lasten	1.187.491	1.449.561
Totaal financiële baten en lasten	1.187.466	1.448.561

Toelichting:

In 2020 is voor een bedrag van € 9,8 mln. aan leningen afgelost, waardoor de rentelasten met ca. € 0,3 mln. zijn gedaald t.o.v. 2019.

22. Wet normering topinkomens (WNT)

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

23. Honoraria accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	214.487	215.783
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	105.188	56.851
3 Fiscale advisering	6.495	0
4 Niet-controlediensten	8.978	8.978
Totaal honoraria accountant	335.148	281.612

Toelichting:

De stijging van de honoraria van de accountant is veroorzaakt door extra opdrachten alsmede meerwerkkosten in 2020 over 2019.

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 2020 stichting St. Anna Zorggroep

De WNT is van toepassing op stichting St. Anna Zorggroep. Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 201.000 voor stichting St. Anna Zorggroep in 2020, 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 € 201.000 voor de voorzitter en 10% van € 201.000 voor de overige leden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2020 bedragen x € 1	drs. L.H.J.M. van den Akker	drs. M.A.A. Acampo
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur a.i.	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 30/06	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.020	189.120
Beloningen betaalbaar op termijn	5.928	11.857
<i>Subtotaal</i>	<i>99.948</i>	<i>200.977</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	99.950	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	99.948	200.977
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	drs. L.C.D.Y.M Wolf-de Jonge	drs. L.H.J.M. van den Akker **	drs. M.A.A. Acampo
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Voorzitter Raad van Bestuur a.i.	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-30/09	01/10 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.613	45.570	182.280
Beloningen betaalbaar op termijn	8.802	2.917	11.666
<i>Subtotaal</i>	<i>162.415</i>	<i>48.487</i>	<i>193.946</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	145.101	48.899	194.000
Bezoldiging	162.415	48.487	193.946

**) De heer L.H.J.M. van den Akker is vanaf 01/09/2019 in dienst van de zorggroep en vanaf 01/10/2019 benoemd als statutair bestuurder in de functie van voorzitter raad van bestuur a.i.

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 2020 stichting St. Anna Zorggroep

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x C 1	ir. E.J. Borgmeijer		dr. T. Sijbesma	
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur	
	2020	2019	2020	2019
Kalenderjaar	2020	2019	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/06 – 31/12		01/10 – 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7		3	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	924		108	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	181.100		80.400	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	178.332		20.844	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	161.613		20.844	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	161.613		20.844	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	161.613		20.844	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1		ir. G.A. Witzel		ir. S.A. Bambach		drs. G.M. Mittendorff		prof. dr. C. van der Werken		prof. dr J.A. Roukema
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid		Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 30/09		26/10 - 31/12
Bezoldiging										
Bezoldiging		30.150		20.100		20.100		15.047		3.680
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		30.150		20.100		20.100		15.048		3.680
--/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		30.150		20.100		20.100		15.047		3.680
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2019										
bedragen x C 1		ir. G.A. Witzel		ir. S.A. Bambach		drs. G.M. Mittendorff		prof. dr. C. van der Werken		prof. dr J.A. Roukema
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid		Lid		N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		N.v.t.
Bezoldiging										
Bezoldiging		29.100		19.400		19.400		19.400		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		29.100		19.400		19.400		19.400		N.v.t.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	75.269.965	79.721.378
Financiële vaste activa	2	750.070	498.941
Totaal vaste activa		76.020.035	80.220.319
Viottende activa			
Voorraden	3	2.109.012	1.632.984
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	15.058.266	15.920.414
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	541.165	508.836
Debiteuren en overige vorderingen	6	21.462.183	24.359.858
Liquide middelen	7	32.951.094	31.104.557
Totaal viottende activa		72.121.720	73.526.649
Totaal activa		<u>148.141.755</u>	<u>153.746.968</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Bestemmingsfondsen		7.582.695	6.187.476
Algemene en overige reserves		56.385.156	54.193.827
Totaal eigen vermogen		63.967.851	60.381.303
Voorzieningen	9	4.421.322	3.437.195
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	35.011.849	38.758.886
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	44.740.733	51.169.584
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		44.740.733	51.169.584
Totaal passiva		<u>148.141.755</u>	<u>153.746.968</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	180.833.821	173.719.684
Subsidies	15	6.779.400	2.747.001
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.749.611	1.748.641
Som der bedrijfsopbrengsten		189.362.832	178.215.326
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	103.512.559	93.968.538
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	10.754.678	11.278.900
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	22.297.239	22.041.420
Overige bedrijfskosten	20	47.866.840	46.664.549
Som der bedrijfslasten		184.431.316	173.953.407
BEDRIJFSRESULTAAT		4.931.516	4.261.920
Financiële baten en lasten	21	-1.344.968	-1.583.851
RESULTAAT BOEKJAAR		3.586.548	2.678.069
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging / (onttrekking) :			
Bestemmingsfonds (Ananz)		1.395.219	-126.714
Algemene en overige reserves (Ziekenhuis)		2.191.329	2.804.783
		3.586.548	2.678.068

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

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

5.1.13.2 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 resultatenrekening verantwoord.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA**1. Materiële vaste activa**

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	43.466.852	47.231.759
Machines en installaties	12.828.086	14.723.632
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	14.891.485	13.734.434
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.083.542	4.031.554
Totaal materiële vaste activa	75.269.965	79.721.379

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	79.721.379	84.171.516
Bij: investeringen	6.303.265	6.828.762
Af: afschrijvingen	10.754.678	11.278.900
Boekwaarde per 31 december	75.269.965	79.721.378

6. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	12.927.648	17.323.741
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.505.864	2.960.327
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	516.704	794.848
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.124.615	632.262
Vooruitbetaalde bedragen:	752.690	735.032
Nog te ontvangen bedragen:	3.649	7.630
Overige overlopende activa:	1.631.013	1.906.018
Totaal debiteuren en overige vorderingen	21.462.183	24.359.858

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 254.519 (2019: € 210.000).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. De vordering op het UWV in verband met nog te ontvangen transitievergoedingen is gedaald in 2020 naar ruim € 0,5 mln (2019: € 0,9 mln) en de nog te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage van bijna € 0,4 mln van het NZa 2019 is in 2020 daadwerkelijk ontvangen.

In december 2020 heeft wederom een reguliere facturatie plaatsgevonden, in tegenstelling tot december 2019 toen er een inhaalslag op afsluiting en afronding DBC's heeft plaatsgevonden. Waardoor ook een significant hogere facturering heeft plaatsgevonden in 2019.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen verpand.

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

7. Liquide middelen

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	32.944.518	31.092.982
Kassen	6.576	11.574
Totaal liquide middelen	32.951.094	31.104.557

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsfondsen	7.582.695	6.187.476
Algemene en overige reserves	56.385.156	54.193.827
Totaal eigen vermogen	63.967.851	60.381.302

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

2019:

Bestemmingsfondsen:

Reserve Aanvaardbare Kosten Ananz

Totaal bestemmingsfondsen

Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
€	€	€	€
6.314.190	-126.714	0	6.187.476
6.314.190	-126.714	0	6.187.476

2020:

Bestemmingsfondsen:

Reserve Aanvaardbare Kosten Ananz

Totaal bestemmingsfondsen

6.187.476	1.395.219	0	7.582.695
6.187.476	1.395.219	0	7.582.695

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

Algemene reserves:

2019:

Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis

Algemene Reserve Ziekenhuis

Algemene Reserve Ananz

2020:

Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis

Algemene Reserve Ziekenhuis

Algemene Reserve Ananz

Totaal algemene en overige reserves

Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
€	€	€	€
50.970.170	2.804.782	0	53.774.952
263.847	0	0	263.847
155.028	0	0	155.028
51.389.045	2.804.782	0	54.193.827
53.774.952	2.191.329	0	55.966.281
263.847	0	0	263.847
155.028	0	0	155.028
54.193.827	2.191.329	0	56.385.156

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	63.967.851	3.586.548
Eigen vermogen en Resultaat St. Anna ziekenhuis	56.230.128	2.191.329
Eigen vermogen en Resultaat Ananz	7.737.723	1.395.219
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	63.967.851	3.586.549

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Reorganisatie PAAZ	46.808	0	46.808	0	0
Jubileumverplichtingen	1.080.361	228.320	80.286	69.453	1.158.942
WGA	1.339.658	835.936	251.960	22.330	1.901.304
Langdurig Zieken	264.240	355.775	299.665	0	320.350
MediRisk B.A.	424.769	325.162	74.033	0	675.898
Deelnemingen	281.359	83.468	0	0	364.827
Totaal voorzieningen	<u>3.437.195</u>	<u>1.828.661</u>	<u>752.752</u>	<u>91.783</u>	<u>4.421.322</u>

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	819.564
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.601.758
hiervan > 5 jaar	1.090.671

Toelichting per categorie voorziening:

Zie 5.1.5 bij toelichting geconsolideerde balans .

Onder de deelnemingen is opgenomen het negatieve eigen vermogen en resultaat 2020 van Topsupport BV.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	6.225.178	8.464.308
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.598.425	9.692.878
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.868.485	3.775.322
Schulden terzake pensioenen	425.769	97.998
Nog te betalen salarissen	0	1.589.259
Vakantiegeld	2.709.469	2.521.396
Vakantiedagen	2.741.884	2.129.139
Overlopende passiva	2.349.107	2.265.732
Rekening courant M.S.B.	4.842.928	5.212.254
Persoonlijk levensfase budget	10.349.573	9.668.173
Overige overlopende schulden	7.629.915	5.753.126
Totaal overige kortlopende schulden	<u>44.740.733</u>	<u>51.169.584</u>

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	113.056.800	41.193.403	40.866.550	4.031.554	199.148.307
- cumulatieve afschrijvingen	65.825.041	26.469.771	27.132.116	0	119.426.928
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>47.231.759</u>	<u>14.723.632</u>	<u>13.734.434</u>	<u>4.031.554</u>	<u>79.721.379</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	856.711	0	5.394.565	51.988	6.303.265
- afschrijvingen	4.621.618	1.895.546	4.237.515	0	10.754.678
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.764.907</u>	<u>-1.895.546</u>	<u>1.157.051</u>	<u>51.988</u>	<u>-4.451.414</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	113.913.511	41.193.403	46.261.115	4.083.542	205.451.571
- cumulatieve afschrijvingen	70.446.659	28.365.317	31.369.630	0	130.181.606
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>43.466.852</u>	<u>12.828.086</u>	<u>14.891.485</u>	<u>4.083.542</u>	<u>75.269.965</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

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
N.V. BNG	21-aug-07	13.000.000	20	Onderhands	4,80%	5.200.000	0	650.000	4.550.000	1.300.000	7	Lineair	650.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	9-jun-08	15.000.000	20	Onderhands	4,74%	6.375.000	0	750.000	5.625.000	1.875.000	8	Lineair	750.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-jan-01	11.889.042	20	Onderhands	3,15%	743.065	0	743.065	0	0	0	Lineair	0	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-apr-10	5.000.000	20	Onderhands	1,07%	2.750.000	0	250.000	2.500.000	1.250.000	10	Lineair	250.000	WFZ geborgd
RABO bank	1-apr-10	10.000.000	20	Onderhands	3,46%	5.500.000	0	5.500.000	0	0	0	Lineair	0	WFZ geborgd
N.V. BNG	8-okt-10	6.000.000	20	Onderhands	2,98%	3.300.000	0	300.000	3.000.000	1.500.000	10	Lineair	300.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	15-mei-12	4.750.000	20	Onderhands	2,61%	3.087.500	0	237.500	2.850.000	1.662.500	12	Lineair	237.500	WFZ geborgd
ING Bank	1-aug-12	10.000.000	15	Onderhands	3,36%	5.333.324	0	666.668	4.666.656	1.333.316	7	Lineair	666.668	Hypotheek
RABO bank	23-jan-98	2.268.901	40	Onderhands	1,30%	1.077.727	0	56.723	1.021.005	737.393	18	Lineair	56.722	WFZ geborgd
RABO bank	4-jun-98	2.268.901	40	Onderhands	1,40%	1.077.727	0	56.723	1.021.005	737.393	18	Lineair	56.723	WFZ geborgd
RABO bank	19-okt-98	2.268.901	25	Onderhands	0,50%	363.024	0	90.756	272.268	0	3	Lineair	90.756	WFZ geborgd
N.V. BNG	23-dec-98	2.268.901	40	Onderhands	2,54%	1.077.727	0	56.723	1.021.004	737.392	18	Lineair	56.723	WFZ geborgd
AEGON Levensverzekering N.V.	2-mrt-15	14.500.000	30	Onderhands	1,23%	12.566.667	0	483.333	12.083.334	9.666.667	24	Lineair	483.333	WFZ geborgd
Totaal		99.214.646				48.451.761	0	9.841.491	38.610.272	20.799.661			3.598.425	

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	143.907.632	138.798.688
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	28.968.352	26.146.467
Opbrengsten Jeugdwet	423.474	280.298
Opbrengsten Wmo	466.295	588.245
Overige zorgprestaties	7.068.068	7.905.986
Totaal	180.833.821	173.719.684

15. Subsidies

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.962.150	2.747.001
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.817.250	0
Totaal	6.779.400	2.747.001

16. Overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening	71.793	74.708
Doorberekende kapitaalslasten	95.430	191.466
Overige opbrengsten	1.582.387	1.482.467
Totaal	1.749.611	1.748.641

LASTEN

17. Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	74.468.594	65.896.925
Sociale lasten	10.955.043	10.636.124
Pensioenpremies	6.054.878	5.688.559
Dotatie / Vrijval Personele Voorzieningen	696.337	432.790
Andere personeelskosten	4.411.342	4.405.098
Subtotaal	96.586.194	87.059.496
Personeel niet in loondienst	6.926.365	6.909.042
Totaal personeelskosten	103.512.559	93.968.538
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
St. Anna Ziekenhuis	1.039,9	1.019,8
Ananz	417,2	400,1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.457,1	1.419,9
 Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

LASTEN

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.754.678	11.278.900
Totaal afschrijvingen	<u>10.754.678</u>	<u>11.278.900</u>

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Neurochirurgie	140.000	140.000
Medisch Specialistisch Bedrijf (M.S.B.)	22.157.239	21.901.420
Totaal	<u>22.297.239</u>	<u>22.041.420</u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.517.594	4.467.566
Algemene kosten	11.188.553	10.103.857
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	27.450.133	27.473.554
Onderhoud en energiekosten	3.527.079	3.412.555
Huur en leasing	1.021.603	994.228
Dotaties en vrijval voorzieningen	161.878	212.789
Totaal overige bedrijfskosten	<u>47.866.840</u>	<u>46.664.549</u>

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten / rentelasten	1.187.466	1.448.561
Resultaat deelnemingen	157.501	135.289
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.344.967</u>	<u>1.583.850</u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekenregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

ir. E.J. Borgmeijer

W.G.

drs. M.A.A. Acampo

W.G.

dr. T. Sijbesma

W.G.

ir. G.A. Witzel

W.G.

prof. dr. J.A. Roukema

W.G.

drs.G.M. Mittendorff

W.G.

ir. S.A. Bambach

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 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.

5.2.2 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

5.2.3 Bijlagen

Bijlage Compensatie gederfde inkomsten parkeren en restaurant bij de jaarrekening is opgenomen op pagina 46.

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 48.

5.2.3 Bijlagen bij de jaarrekening:

- Bijlage Compensatie gedeelde inkomsten parkeren en restaurant bij de jaarrekening.
(is opgenomen op de volgende pagina)

5.2.3 Bijlage Compensatie gedeelde inkomsten parkeren en restaurant bij de jaarrekening

Compensatie gedeelde inkomsten parkeren en restaurant

	Opbrengst 2019 (A)	Normatieve terugval (B)	Normatieve doorlopende kosten (C)	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing (D) ¹	Compensatie $A \times B \times C \times (x D)$
Parkeren	€ 367.334,34	30%	86%	95%	€ 94.772,26
Restaurants	€ 775.721,05	40%	86%	95%	€ 266.848,04
Totaal					€ 361.620,30

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

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting St. Anna Zorggroep

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting St. Anna Zorggroep te Geldrop gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting St. Anna Zorggroep op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting St. Anna Zorggroep (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- overige gegevens;
- verantwoording gederfde opbrengsten parkeren en horeca.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 27 mei 2021

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.L.A. Eveleens RA