

Jaarrekening 2021

Stichting St. Antonius Ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2021	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
5.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	26
5.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
5.1.8	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
5.1.9	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2021	29
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	30
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	37
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	38
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	39
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	41
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	43
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	44
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	45
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
5.2.2	Nevenvestigingen	47
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47
5.2.4	Bijlagen bij de jaarrekening	47

5.1 JAARREKENING 2021

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> x € 1.000	<u>31-dec-20</u> x € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	13.339	11.938
Materiële vaste activa	2	362.599	351.033
Financiële vaste activa	3	<u>55</u>	<u>72</u>
Totaal vaste activa		375.992	363.042
Vlottende activa			
Voorraden	4	14.351	14.319
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	9.414	4.821
Debiteuren en overige vorderingen	7	157.005	144.281
Liquide middelen	9	<u>75.296</u>	<u>107.779</u>
Totaal vlottende activa		256.066	271.200
Totaal activa		<u>632.058</u>	<u>634.243</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		1	1
Bestemmingsfondsen		629	659
Wettelijke reserve		4.563	1.634
Algemene en overige reserves		<u>242.345</u>	<u>232.901</u>
Totaal groepsvermogen	10	247.539	235.196
Voorzieningen	11	12.631	11.306
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	12	187.287	202.816
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	184.600	184.925
Totaal passiva		<u>632.058</u>	<u>634.243</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> x € 1.000	<u>2020</u> x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	16	660.364	641.665
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	43.110	49.635
Overige bedrijfsopbrengsten	18	19.471	17.300
Som der bedrijfsopbrengsten		722.946	708.600
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	341.242	333.820
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	37.242	36.101
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	93.691	89.758
Overige bedrijfskosten	23	227.437	219.130
Som der bedrijfslasten		699.613	678.809
BEDRIJFSRESULTAAT		23.333	29.791
Financiële baten en lasten	24	-10.868	-24.250
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		12.465	5.542
Vennootschapsbelasting	25	-121	-4
RESULTAAT NA BELASTINGEN		12.344	5.538
Belang derden		-60	-2
GROEPSRESULTAAT BOEKJAAR		12.284	5.536
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		8.894	3.901
Toevoeging wettelijke reserves		3.390	1.634
		12.284	5.536

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN					
Bedrijfsresultaat			23.333		29.343
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20/21	37.242		36.101	
- mutaties voorzieningen	11	<u>1.325</u>		<u>1.082</u>	
			38.567		37.182
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-32		-664	
- mutatie onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	5	-4.593		0	
- vorderingen	7	-12.724		23.615	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-2.469</u>		<u>21.418</u>	
			<u>-19.818</u>		<u>44.369</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			42.082		110.894
Ontvangen interest	24	1		30	
Betaalde interest (regulier)	24	-9.512		-17.128	
Betaalde interest (i.v.m. extra aflossing)	24	0		-9.637	
Vennootschapsbelasting	25	<u>31</u>		<u>-114</u>	
			<u>-9.480</u>		<u>-26.850</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			32.602		84.044
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN					
Investeringen materiële vaste activa	2	-45.821		-33.873	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-3.390		-1.634	
Nieuw opgenomen leningen u/g		-21		-24	
Aflossing leningen u/g	3	<u>39</u>		<u>50</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-49.193		-35.481
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN					
Aflossing langlopende schulden (extra)	12	0		-35.514	
Aflossing langlopende schulden (regulier)	12	<u>-15.892</u>		<u>-23.089</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-15.892		-58.603
MUTATIE GELDMIDDELEN			<u>-32.484</u>		<u>-10.041</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			107.779		117.820
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>75.296</u>		<u>107.779</u>
Mutatie geldmiddelen			-32.484		-10.041

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

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

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting St. Antonius Ziekenhuis. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken.

De bredere afspraken betreffen samengevat;

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opschaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

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 wij onze activiteiten voort kunnen zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de waardering van het Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten.

Vrijwillige stelselwijziging

Besloten is om de waarderingsgrondslag van het Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten retrospectief met ingang van 1 januari 2020 aan te passen. Het voorgaande stelsel was op basis van 50% van de verwachte eindwaarde van openstaande trajecten, het nieuwe stelsel is gebaseerd op een waardeberekening door de OHW-Grouper. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen en wat in de sector gebruikelijk is.

De stelselwijziging heeft naar verwachting geen belangrijke kwantitatieve invloed op een of meer volgende boekjaren. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2020 (€ 0,4 miljoen) en 2021 niet materieel gewijzigd ten opzichte van het de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag. De stelselwijziging leidt tot een stijging van de algemene reserves per 31 december 2020 van € 222 miljoen naar € 232 miljoen. De stelselwijziging leidt tot een mutatie in de debiteuren en overige vorderingen als gevolg van een toename van de nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten en een toename van de overige kortlopende schulden als gevolg van de toename van de verplichting aan het MSB, welke hieronder nader geduid wordt. De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en resultatenrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel. De stelselwijziging heeft geen impact op het voldoen aan convenanten in de voorgaande jaren.

	<u>1-jan-21</u> <u>voor wijziging</u>	<u>Stelsel-</u> <u>wijziging</u>	<u>1-jan-21</u> <u>na wijziging</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Overzicht mutaties als gevolg van stelselwijziging</i>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	0	4.821	4.821
Debiteuren en overige vorderingen	135.601	8.680	144.281
Algemene en overige reserves	221.609	11.292	232.901
Overige kortlopende schulden	182.716	2.209	184.925

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Gebruik van schattingen

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

- 1) Het uitvoeren van de rechtmatigheidscontroles MSZ 2021
- 2) Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar 2021 aan het boekjaar 2021
- 3) De afrekening van schadelastjaren met zorgverzekeraars

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: nog te ontvangen facturen, voorzieningen en opbrengstverantwoording. De opbrengstverantwoording is naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereist een aantal schattingen en veronderstellingen.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. 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 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage. Dit als zijnde de meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

Consolidatie

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

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

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

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

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

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

Tevens is niet opgenomen Stichting St. Antonius Onderzoeksfonds te Nieuwegein. Kernactiviteit is wetenschappelijk onderzoek mogelijk te maken door dit financieel te steunen en te delen. De voorzitter van de Raad van Bestuur, de voorzitter van het Medisch Stafbestuur en een lid van de Raad van Toezicht van Stichting St. Antonius Ziekenhuis maken deel uit van het bestuur van Stichting St. Antonius Onderzoeksfonds. De andere leden worden benoemd door het bestuur. Door de beperkte omvang van het Stichting St. Antonius Onderzoeksfonds (2021: vermogen € 5,8 miljoen, resultaat € 0,1 miljoen negatief) is de stichting niet meegeconsolideerd.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. De resultaten van eventueel nieuw verworven deelnemingen worden vanaf het moment van opnemings in de groep in de geconsolideerde resultatenrekening verantwoord. Er hebben in 2021 geen acquisities dan wel desinvesteringen plaatsgevonden ten aanzien van groepsmaatschappijen van Stichting St. Antonius Ziekenhuis.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Valuta, weergave en afrondingsverschillen

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

Tenzij anders vermeld zijn alle financiële gegevens opgenomen in duizenden euro's.

Als gevolg van afrondingen kunnen afwijkingen in tellingen ontstaan.

Salderen

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

Activa en passiva

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

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De 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. Investeringsubsidies worden indien van toepassing in mindering gebracht op de aanschafkosten. Uitgaven m.b.t. groot onderhoud boven de 5k worden geactiveerd en afgeschreven binnen de categorie verbouwingen of installaties.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2% - 10%
- Machines en installaties: 5% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5% - 20%
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa: 0% - 25%
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom: 10%

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde bij de eerste verwerking en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. De Zorgpassage locatie Woerden wordt beschouwd als aparte kasstroom generende eenheid en is in de jaarrekening 2021 (net als in 2020) verantwoord als niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa. De lagere waardering van de toekomstige huurinkomsten heeft geleid tot een bijzondere waardevermindering van de Zorgpassage locatie Woerden. De activa van de Zorgpassage Woerden wordt in de periode tot ultimo 2023 tot nihil afgeschreven.

Financiële instrumenten

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

Afgeleide financiële instrumenten

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

Met betrekking tot afgeleide financiële instrumenten is het beleid van Stichting St. Antonius Ziekenhuis om te voldoen aan de voorwaarden van kostprijshedge-accounting in overeenstemming met RJ 290. Op basis hiervan wordt de afgedekte post niet in de balans verwerkt. De marktwaarde van het hedge-instrument wordt toegelicht onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa.

Voorwaarde voor het toepassen van kostprijshedge-accounting is het periodiek vaststellen dat sprake is van een effectieve hedge. De effectiviteit van de IRS wordt jaarlijks getoetst. Ultimo 2021 is sprake van een effectieve hedge.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC-Zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. PAAZ wordt gewaardeerd tegen 100% van de facturatiewaarde op 31 december (waarde op basis van geregistreeerde minuten). Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Onderhanden trajecten jeugdwet

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden deels gewaardeerd tegen contante waarde en deels tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet en impact op de voorziening staat (indien van toepassing) in de toelichting op de desbetreffende voorziening vermeld.

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

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt in 2021: 1,0% (2020: 0,9%).

Voorziening personeel (langdurig zieken)

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

Voorziening schadeclaims patiënten

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

Schulden

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

Overige activa en passiva

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft in 2021 (evenals in 2020) in verband met corona gebruik gemaakt van de landelijke CB-regeling, de subsidieregeling inzake de opschaling IC en de compensatie voor misgelopen opbrengsten inzake horeca en parkeren. Ook is in de opbrengsten sprake van het vergoeden van de zorgbonus voor de medewerkers. De definitieve afrekeningen daarvan zullen veelal pas na het opstellen van de jaarrekening 2021 plaatsvinden en zijn dus gebaseerd op de beste schattingen die hierover op dit moment gemaakt kunnen worden.

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

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

Honorarium Medisch Specialisten

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

Personele kosten (algemeen)

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting St. Antonius Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting St. Antonius Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In februari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 101,6%. Het minimaal vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de 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 en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten. Zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden worden de opbrengsten in het resultaat verantwoord.

Belastingen

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

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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

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

5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Immateriële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	13.339	10.303
Vooruitbetalingen op immateriële activa	<u>0</u>	<u>1.634</u>
Totaal immateriële vaste activa	<u>13.339</u>	<u>11.938</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	11.938	11.831
Bij: investeringen	3.390	1.634
Af: afschrijvingen	<u>-1.989</u>	<u>-1.528</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>13.339</u>	<u>11.938</u>

Toelichting:

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
2. Materiële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	202.718	211.476
Machines en installaties	55.206	58.643
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	69.932	70.188
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	33.302	8.566
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	<u>1.440</u>	<u>2.160</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>362.599</u>	<u>351.033</u>
<i>Het verloop van de materiële activa is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	351.033	353.072
Bij: investeringen	46.820	32.534
Af: afschrijvingen	<u>-35.254</u>	<u>-34.573</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>362.599</u>	<u>351.033</u>

Toelichting:

De investeringen betreffen reguliere investeringen en groot onderhoud van gebouw en installaties. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van 202,8 miljoen (2020: € 218,8 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan 54,7 miljoen (2020: € 60,5 miljoen) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting St. Antonius Ziekenhuis zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

In opdracht van de Stichting St. Antonius Ziekenhuis is in januari 2020 een externe taxatie uitgevoerd op basis van marktwaarde van de Zorghpassage in Woerden. De uitkomst van deze taxatie heeft aanleiding gegeven om in 2020 een schattingswijziging door te voeren waardoor er met een jaarlijks vervoogde afschrijving van 500k per jaar sprake zal zijn een nihil waardering per ultimo 2023.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA (vervolg)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
3. Financiële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	55	72
Totaal financiële vaste activa	<u>55</u>	<u>72</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	72	98
Verstrekke leningen / verkregen effecten	21	24
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-39	-50
Boekwaarde per 31 december	<u>55</u>	<u>72</u>

Toelichting:

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<i>Naam en rechtsvorm en rechtspersoon</i>	<i>Kernactiviteit</i>	<i>Verschaft kapitaal</i>	<i>Kapitaalbelang (in %)</i>	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Resultaat</i>
		x € 1.000		x € 1.000	x € 1.000
<i>Rechtstreekse kapitaalbelangen:</i>					
Niet van toepassing.					
<i>Zeggenschapsbelangen:</i>					
Stichting Antonius Zorgservices	Uitvoering medische dienstverlening	0	-	2.427	401

Het eigen vermogen en het resultaat voor alle entiteiten zijn volgens de concept jaarrekening 2021.

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
4. Voorraden		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	13.088	12.808
Voedingsmiddelen	37	70
Hulpmiddelen	658	1.349
Technische middelen	568	92
Totaal voorraden	<u>14.351</u>	<u>14.319</u>

Toelichting:

Een voorziening voor incurantheid is op basis van de resultaten van inventarisaties ultimo 2020 en 2021 niet noodzakelijk gebleken. Op de voorraden is geen pandrecht gevestigd of zekerheid gesteld voor langlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA (vervolg)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	59.899	54.453
Onderhanden werk PAAZ-afdeling	0	2.747
Af: ontvangen voorschotten	-50.485	-52.380
Totaal onderhanden werk	<u>9.414</u>	<u>4.821</u>

Toelichting:

De beginstand van het Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten en de Ontvangen voorschotten is aangepast als gevolg van de stelselwijziging van Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten. Voor een nadere toelichting op de mutaties wordt verwezen naar paragraaf 5.1.4.1.

	<u>1-jan-21</u>	<u>Stelsel-</u>	<u>1-jan-21</u>
	<u>voor wijziging</u>	<u>wijziging</u>	<u>na wijziging</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	42.353	12.101	54.453
Onderhanden werk PAAZ-afdeling	2.747	nvt	2.747
Af: ontvangen voorschotten	-45.100	-7.280	-52.380
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>4.821</u>	<u>4.821</u>

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

<i>Stroom DBC's / DBC-zorgproducten</i>	<i>Gerealiseerde</i>	<i>Af:</i>	<i>Af:</i>	<i>Saldo per ultimo</i>
	<i>kosten en</i>	<i>verwerkte</i>	<i>ontvangen</i>	<i>boekjaar</i>
	<i>toegerekende</i>	<i>verliezen</i>	<i>voorschotten</i>	
	<i>winst</i>			
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
MSZ	59.894	0	50.419	9.475
PAAZ-afdeling	0	0	65	-65
Jeugdwet	5	0	0	5
Totaal onderhanden werk	<u>59.899</u>	<u>0</u>	<u>50.485</u>	<u>9.414</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA (vervolg)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
7. Debiteuren en overige vorderingen		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	45.567	52.572
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	77.435	47.521
Vooruitbetaalde bedragen	7.275	10.506
Nog te ontvangen bedragen	<u>26.729</u>	<u>33.683</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>157.005</u>	<u>144.281</u>

Toelichting:

De beginstand van de Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten en de Overige vorderingen: ontvangen voorschotten is aangepast als gevolg van de stelselwijziging van Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten. Voor een nadere toelichting op de mutaties wordt verwezen naar paragraaf 5.1.4.1.

	<u>1-jan-21</u>	<u>Stelsel-</u>	<u>1-jan-21</u>
	<u>voor wijziging</u>	<u>wijziging</u>	<u>na wijziging</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vorderingen op debiteuren	52.572	nvt	52.572
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	46.112	1.409	47.521
Af: Overige vorderingen: ontvangen voorschotten	-7.271	7.271	0
Vooruitbetaalde bedragen	10.506	nvt	10.506
Nog te ontvangen bedragen	<u>33.683</u>	<u>nvt</u>	<u>33.683</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>135.601</u>	<u>8.680</u>	<u>144.281</u>

De nog te factureren omzet DBC's/ DBC-zorgproducten is € 30 miljoen hoger dan 2020, met name vanwege nog te factureren continuïteitsbijdragen. De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,9 miljoen (2020: € 0,7 miljoen).

De nog te ontvangen bedragen zijn € 8 miljoen lager door met name de CVZ beschikbaarheidsbijdrage (€ 2 miljoen lager), de vordering op de zorgverzekeraars inzake een versnelde afschrijving (€ 2 miljoen lager), nog te ontvangen subsidies (€ 2 miljoen lager) en een daling op zorgverzekeraars betreffende de oude schadelastjaren (€ 1 miljoen lager).

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
9. Liquide middelen		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	<u>75.296</u>	<u>107.779</u>
Totaal liquide middelen	<u>75.296</u>	<u>107.779</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De liquiditeit is in 2021 € 32 miljoen afgenomen. Voor een nadere specificatie van het verloop van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht onder 5.1.3.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
10. Groepsvermogen		
<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	1	1
Bestemmingsfondsen	629	659
Wettelijke reserves	4.563	1.634
Algemene en overige reserves	242.345	232.901
Aandeel van rechtspersoon in het vermogen	247.539	235.196
Aandeel van derden in groepsvermogen	-373	-313
Totaal groepsvermogen	<u>247.166</u>	<u>234.882</u>

Toelichting:	<i>Saldo per 1-jan</i>	<i>Saldo per 1-jan</i>	<i>Resultaat-</i>	<i>Overige</i>	<i>Saldo per</i>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<i>voor wijziging</i>	<i>na wijziging</i>	<i>bestemming</i>	<i>mutaties</i>	<i>31-dec</i>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Kapitaal</i>					
Kapitaal 2021	1	1	0	0	1
Totaal kapitaal 2021	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Kapitaal 2020		1	0	0	1
Totaal kapitaal 2020		<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>					
Sociaal fonds 2021	659	659	-29	0	629
Totaal bestemmingsfondsen 2021	<u>659</u>	<u>659</u>	<u>-29</u>	<u>0</u>	<u>629</u>
Sociaal fonds 2020		676	-18	0	659
Totaal bestemmingsfondsen 2020		<u>676</u>	<u>-18</u>	<u>0</u>	<u>659</u>
Het Sociaal Fonds betreft gelden van de opgeheven Stichting Sociaal Fonds. Deze gelden staan ter vrije beschikking van de Raad van Bestuur om haar personeel op basis van een gegronde reden te ondersteunen.					
<i>Wettelijke reserve</i>					
Wettelijke reserves 2021					
gevormd voor geactiveerde immateriele vaste ac	1.634	1.634	3.390	-461	4.563
Totaal wettelijke reserve 2021	<u>1.634</u>	<u>1.634</u>	<u>3.390</u>	<u>-461</u>	<u>4.563</u>
Wettelijke reserves 2020					
gevormd voor geactiveerde immateriele vaste activa		0	1.634	0	1.634
Totaal wettelijke reserve 2020		<u>0</u>	<u>1.634</u>	<u>0</u>	<u>1.634</u>
<i>Algemene en overige reserves</i>					
Algemene reserves 2021:					
- Stichting St. Antonius Ziekenhuis	219.270	230.562	8.522	461	239.545
- Private entiteiten	2.026	2.026	401	0	2.428
Belangen derden 2021:					
- Aandeel van derden in het groepsvermogen	313	313	60	0	373
Totaal algemene en overige reserves 2021	<u>221.609</u>	<u>232.901</u>	<u>8.983</u>	<u>461</u>	<u>242.345</u>
Algemene reserves 2020:					
- Stichting St. Antonius Ziekenhuis		215.813	3.457	0	219.270
- Private entiteiten		2.013	13	0	2.026
Belangen derden 2020:					
- Aandeel van derden in het groepsvermogen		311	2	0	313
Totaal algemene en overige reserves 2020		<u>218.137</u>	<u>3.472</u>	<u>0</u>	<u>221.609</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA [vervolg]

10. Groepsvermogen [vervolg]

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Aandeel van derden in het groepsvermogen		
Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:		
Stand per 1 januari	313	311
Aandeel derden in het resultaat	<u>60</u>	<u>2</u>
Stand per 31 december	<u><u>373</u></u>	<u><u>313</u></u>

Overzicht van het totaalresultaat Stichting St. Antonius Ziekenhuis

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Geconsolideerd nettoresultaat (na belastingen) van Stichting St. Antonius Ziekenhuis	<u>12.284</u>	<u>5.536</u>
Totaalresultaat Stichting St. Antonius Ziekenhuis	<u><u>12.284</u></u>	<u><u>5.536</u></u>

11. Voorzieningen

De specificatie en het verloop is als volgt weer te geven:

	<i>Saldo per</i> <u>1-jan</u>	<i>Dotatie</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Saldo per</i> <u>31-dec</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Jubileumverplichtingen 2021	5.861	981	330	35	6.477
Schadeclaims patiënten 2021	4.731	963	571	0	5.123
Personeel 2021	<u>714</u>	<u>785</u>	<u>240</u>	<u>228</u>	<u>1.031</u>
Totaal voorzieningen 2021	<u><u>11.306</u></u>	<u><u>2.729</u></u>	<u><u>1.140</u></u>	<u><u>264</u></u>	<u><u>12.631</u></u>
Jubileumverplichtingen 2020	5.458	735	288	45	5.861
Schadeclaims patiënten 2020	3.510	2.045	823	0	4.731
Personeel 2020	<u>1.257</u>	<u>619</u>	<u>836</u>	<u>327</u>	<u>714</u>
Totaal voorzieningen 2020	<u><u>10.225</u></u>	<u><u>3.399</u></u>	<u><u>1.947</u></u>	<u><u>372</u></u>	<u><u>11.306</u></u>

Toelichting

Mate waarin (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.327	1.033
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	11.304	10.274
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.714	4.098

Toelichting per categorie voorziening:

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,0% (2020: 0,9%). De jubileumvoorziening is mede toegenomen vanwege een toename van de lengte van de dienstverbanden, waardoor de blijfkans hoger is geworden.

De voorziening schadeclaims patiënten is toegenomen door een herziening van de maximale risicoinfschatting door de verzekeringsmaatschappij.

Personeel betreft een voorziening voor de loondoorbetaling van langdurig zieken en mogelijk uit te keren transitievergoedingen voor tijdelijke contracten die wellicht niet verlengd gaan worden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA (vervolg)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
12. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	187.287	202.816
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	<u>187.287</u>	<u>202.816</u>

Toelichting:

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<i>Saldo per</i> <u>1-jan-21</u>	<i>Bij: nieuwe</i> <u>leningen</u>	<i>Af: aflossingen</i> <u></u>	<i>Af: Aflossings-</i> <i>verplichting</i> <i>komend</i> <i>boekjaar</i>	<i>Saldo per</i> <u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Schulden aan banken 2021	218.709	0	15.892	15.529	187.287
Totaal voorzieningen 2021	<u>218.709</u>	<u>0</u>	<u>15.892</u>	<u>15.529</u>	<u>187.287</u>
Schulden aan banken 2020	277.312	0	58.603	15.892	202.817
Totaal voorzieningen 2020	<u>277.312</u>	<u>0</u>	<u>58.603</u>	<u>15.892</u>	<u>202.817</u>

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>Mate waarin (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	15.529	15.892
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	187.287	202.816
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	129.614	153.081

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 5.1.9 Overzicht leningen.

Stichting St. Antonius Ziekenhuis verwacht ook in 2022 te kunnen voldoen aan de leningvoorwaarden.

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

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

Voor een deel van de langlopende leningen zijn convenants afgesproken, waaronder een solvabiliteitsratio (> 20%), debt service cover ratio (> 1,4) en een cumulatieve ebidta ratio (2021 > € 58,5 miljoen).

Stichting St. Antonius Ziekenhuis voldoet in 2021 aan de afgesproken convenants.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA (vervolg)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
13. Overige kortlopende schulden		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	34.857	28.954
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	15.529	15.892
Belastingen en sociale premies	19.690	23.107
Schulden terzake pensioenen	527	1.090
Nog te betalen salarissen	2.860	2.604
Vakantiegeld	9.804	9.451
Vakantiedagen	4.896	6.885
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	31.782	30.126
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	14.709	23.850
Overige overlopende passiva	49.947	42.965
Totaal overige kortlopende schulden	<u>184.600</u>	<u>184.925</u>

Toelichting:

De beginstand van de Nog te facturen omzet DBC's / DBC-zorgproducten en de Overige vorderingen: ontvangen voorschotten is aangepast als gevolg van de stelselwijziging van Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten. Voor een nadere toelichting op de mutaties wordt verwezen naar paragraaf 5.1.4.1.

	<u>1-jan-21</u>	<u>Stelsel-</u>	<u>1-jan-21</u>
	voor wijziging	wijziging	na wijziging
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Crediteuren	28.954	nvt	28.954
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	15.892	nvt	15.892
Belastingen en sociale premies	23.107	nvt	23.107
Schulden terzake pensioenen	1.090	nvt	1.090
Nog te betalen salarissen	2.604	nvt	2.604
Vakantiegeld	9.451	nvt	9.451
Vakantiedagen	6.885	nvt	6.885
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	30.126	nvt	30.126
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	23.850	nvt	23.850
Overige overlopende passiva	40.756	2.208	42.965
Totaal overige kortlopende schulden	<u>182.716</u>	<u>2.208</u>	<u>184.925</u>

De overige overlopende passiva bestaat voor het grootste gedeelte uit € 24 miljoen voor bevoorschotting aan het MSB, € 8 miljoen aan overige schulden en € 6 miljoen aan vooruitontvangen subsidies.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 84% (2020: 85,5%) geconcentreerd bij de Zorgverzekeraars, zie toelichting 7. Het maximale bedrag aan kredietrisico (concentratierisico) bedraagt € 152,2 miljoen (2020: € 131,0 miljoen).

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

Afgedekte positie

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft in 2010 een aantal faciliteiten ter beschikking gekregen waarvan € 256,8 miljoen is benut. De restschuld hiervan bedraagt per ultimo 2021 140,7 miljoen (2020: € 147,0 miljoen). Het renterisico op deze positie is afgedekt door een renteswap. Daarnaast zijn er andere variabel rentende financieringen (oorspronkelijke hoofdsom € 18,7 miljoen), die ook afgedekt zijn met renteswaps. De restschuld van die leningen bedraagt per ultimo 2021 7,5 miljoen (2020: € 8,1 miljoen).

Verantwoording van resultaten van lening en derivaat

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en regelingen

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Interest Rate Swap

Om haar renterisico te beheersen, maakt Stichting St. Antonius Ziekenhuis gebruik van Interest Rate Swaps (IRS). Deze instrumenten worden gebruikt om het renterisico van de langlopende leningen met een variabele rente af te dekken. De marktwaarde van IRS is bepaald aan de hand van de waarde in het economische verkeer. De marktwaarde van de IRS bedraagt ultimo 2021 € 40,7 miljoen negatief (2020 € 51,1 miljoen negatief).

Langlopende huur- en onderhoudscontracten

Het totaal van de jaarlijks verschuldigde bedragen uit hoofde van langlopende huur- en onderhoudsverplichtingen bedraagt ultimo 2021 € 7,2 miljoen (2020 € 7,3 miljoen). De verplichtingen met een looptijd tot één jaar zijn € 0,2 miljoen (2020 € 0,2 miljoen), met een looptijd van tussen één en vijf jaar € 0,7 miljoen (2020 € 0,4 miljoen) en met een looptijd langer dan vijf jaar € 6,3 miljoen (2020 € 6,6 miljoen).

Investeringsverplichtingen

Het totaal van de investeringsverplichtingen bedraagt ultimo 2021 € 9,8 miljoen (2020: € 13,2 miljoen).

Waarborgfonds voor de zorgsector

Een deel van de langlopende leningen is geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Stichting St. Antonius Ziekenhuis is gehouden om een obligo te betalen wanneer het risicovermogen van het Waarborgfonds minder dan het garantieniveau bedraagt. Voor Stichting St. Antonius Ziekenhuis is het bedrag aan geborgde leningen ultimo 2021 49,3 miljoen (2020 € 52,2 miljoen) en er bestaat hierdoor een recht op obligo van 3% ad € 1,5 miljoen (2020: 3% ad € 1,6 miljoen).

Leasecontracten

Het totaal van de jaarlijks verschuldigde bedragen uit hoofde van leasecontracten bedraagt ultimo 2021 € 0,4 miljoen (2020: € 0,8 miljoen). De verplichtingen met een looptijd tot één jaar zijn € 0,2 miljoen, met een looptijd tussen één en vijf jaar € 0,2 miljoen en met een looptijd langer dan vijf jaar € 0,0 miljoen.

Bankgaranties

Als zekerheidsstelling voor lopende huurcontracten heeft Stichting St. Antonius Ziekenhuis bankgaranties afgegeven voor € 68.456 (2020: € 115.751).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24,9 miljoen (prijsniveau 2020). Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting St. Antonius Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

Kredietfaciliteit

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

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op roerende zaken (waaronder inventaris en voorraden), spaarrekening, overige verpanding en vorderingen op derden.

VPB-plicht Jeugdzorg

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

Continuïteitsbijdrage

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

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

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen x € 1.000	Kosten van ontwikkeling x € 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom x € 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen x € 1.000	Vooruitbetalingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	15.268	0	1.634	16.903
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-4.965	0	0	-4.965
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	10.303	0	1.634	11.938
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	5.024	0	-1.634	3.390
- afschrijvingen	0	0	-1.989	0	0	-1.989
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	0	0	3.036	0	-1.634	1.401
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	20.293	0	0	20.293
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-6.954	0	0	-6.954
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	13.339	0	0	13.339
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	10%	0%	0%	

5.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouw en en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmidde len, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstelbetaling en op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	381.118	86.210	142.300	8.566	16.019	634.213
- cumulatieve afschrijvingen	-169.642	-27.567	-72.112	0	-13.859	-283.180
Boekwaarde per 1 januari 2021	211.476	58.643	70.188	8.566	2.160	351.033
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.643	1.125	17.316	24.735	0	46.820
- afschrijvingen	-12.401	-4.561	-17.572	0	-720	-35.254
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	2.206	0	27.327	0	0	29.533
- cumulatieve afschrijvingen	-2.206	0	-27.327	0	0	-29.533
per saldo	0	0	0	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	-8.758	-3.436	-255	24.735	-720	11.566
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	382.555	87.334	132.290	33.302	16.019	651.500
- cumulatieve afschrijvingen	-179.837	-32.128	-62.357	0	-14.579	-288.901
Boekwaarde per 31 december 2021	202.718	55.206	69.932	33.302	1.440	362.599
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	5% - 20%	0%	0% - 25%	

Toelichting:

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

5.1.8 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u> x € 1.000	<u>Overige vorderingen</u> x € 1.000	<u>Totaal</u> x € 1.000
Stand per 1 januari 2021	0	72	72
Mutaties in het boekjaar			
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	21	21
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-39	-39
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	0	-18	-18
Stand per 31 december 2021	0	55	55

5.1.9 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Datum verstreking	Hoofdsom x € 1.000	Totale looptijd jaren	Aflossingswijze	Rest. looptijd ultimo 2021 jaren	Werkelijke rente %	Rest-schuld 1 jan 2021 x € 1.000	Nieuwe leningen in 2021 x € 1.000	Aflossing in 2021 x € 1.000	Rest-schuld 31 dec 2021 x € 1.000	Rest-schuld over 5 jaar x € 1.000	Aflossing in 2022 x € 1.000	Gestelde zekerheden
Nederlandse Waterschapsbank NV	30-6-2005	12.860	20	Lineair	4	3,51%	3.215	0	643	2.572	0	643	waarborgfonds
Nederlandse Waterschapsbank NV	1-6-2004	12.930	19	Lineair	2	0,00%	2.042	0	681	1.361	0	681	staatslening
Nederlandse Waterschapsbank NV	15-3-2018	7.000	20	Lineair	17	1,39%	6.300	0	350	5.950	4.200	350	waarborgfonds
Nederlandse Waterschapsbank NV	5-1-2004	11.340	19	Lineair	2	4,69%	1.791	0	597	1.194	0	597	staatslening
Nationale Nederlanden	15-1-1996	12.705	28	Lineair	3	7,35%	1.815	0	454	1.361	0	454	staatslening
ASN Bank NV	1-10-2004	10.206	18	Lineair	1	4,25%	1.134	0	567	567	0	567	staatslening
ASN Bank NV	29-4-2009	5.000	20	Lineair	8	4,77%	2.250	0	250	2.000	750	250	waarborgfonds
ING Bank NV	1-2-2018	4.561	4,75	Lineair	0,75	1,51%	1.921	0	960	960	0	960	hypotheccair
ABN AMRO Bank NV	17-10-2018	4.049	5	Lineair	2	1,50%	2.227	0	810	1.417	0	810	hypotheccair en pandrecht
ING Bank NV	17-10-2018	4.049	5	Lineair	2	1,55%	2.227	0	810	1.417	0	810	hypotheccair en pandrecht
ING Bank NV & ABN AMRO Bank NV	22-2-2018	15.000	8	Lineair	5	2,28%	12.938	0	750	12.188	0	750	hypotheccair en pandrecht
NV Bank Nederlandse Gemeenten	31-12-2014	50.000	30	Lineair	23	5,01%	40.417	0	1.667	38.750	30.417	1.667	waarborgfonds
*	31-12-2013	45.825	30	Lineair	22	5,74%	35.514	0	1.528	33.987	26.349	1.528	hypotheccair en pandrecht
*	31-12-2013	45.825	30	Lineair	22	6,88%	35.514	0	1.528	33.987	26.349	1.528	hypotheccair
*	31-12-2013	45.825	30	Lineair	22	7,18%	35.514	0	1.528	33.987	26.349	1.528	hypotheccair
ING Bank NV & ABN AMRO Bank NV	1-10-2019	15.000	10	Lineair	8	1,27%	13.833	0	1.000	12.833	7.833	1.000	hypotheccair
ABN AMRO Bank NV	1-1-2016	9.725	10	Lineair	5	6,87%	7.877	0	389	7.488	0	389	hypotheccair
ABN AMRO Bank NV	1-1-2013	4.000	8	Lineair	0	4,69%	125	0	125	0	0	0	hypotheccair
ING Bank NV	3-11-2003	14.000	40	Lineair	22	1,75%	7.963	0	350	7.613	5.863	350	hypotheccair
ING Bank NV	1-9-2008	4.204	28,33	Lineair	15,33	1,75%	2.391	0	148	2.243	1.503	148	hypotheccair
ING Bank NV	1-1-2011	5.000	10	Lineair	0	4,64%	125	0	125	0	0	0	staatslening
NV Bank Nederlandse Gemeenten	14-1-1994	3.744	30	Lineair	3	3,58%	499	0	125	374	0	125	staatslening
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20-9-1996	2.836	25	Lineair	0	0,20%	113	0	113	0	0	0	staatslening
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20-10-2003	3.403	20	Lineair	2	2,32%	511	0	170	340	0	170	staatslening
NV Bank Nederlandse Gemeenten	8-4-2004	4.084	18	Lineair	1	1,72%	454	0	227	227	0	227	staatslening
Totaal							218.709	0	15.892	202.816	129.614	15.529	

Toelichting:

De leningen waarbij als leninggever * staat, zijn verstrekt door Rabobank (50%) & N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (50%).

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
16. Opbrengsten zorgprestaties		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	635.107	620.627
Opbrengsten Jeugdwet	330	380
Overige zorgprestaties	24.927	20.658
Totaal opbrengsten zorgprestaties	<u><u>660.364</u></u>	<u><u>641.665</u></u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) zijn € 15 miljoen hoger dan 2020. Vanuit de CB-regeling is er sprake van een compensatie van het productieverlies, meerkosten en IC/VPD dagen (€ 20,5 miljoen).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
17. Subsidies		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	14.177	20.381
Overige Rijkssubsidies	460	346
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	28.473	28.908
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal subsidies	<u><u>43.110</u></u>	<u><u>49.635</u></u>

Toelichting:

Binnen de Rijkssubsidies is in 2021 sprake van de vergoeding van de zorgbonus aan de medewerkers en de subsidie "Opschaling IC". De verantwoording van de zorgbonus is niet opgenomen in een bijlage omdat hier nog geen duidelijkheid over bestaat. De overige subsidies bestaan hoofdzakelijk uit Topzorg en Kwaliteitsimpuls.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
18. Overige bedrijfsopbrengsten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening	12.751	9.348
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	6.721	7.952
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u><u>19.471</u></u>	<u><u>17.300</u></u>

Toelichting:

De overige opbrengsten betreffen onder meer parkeergelden, maaltijden restaurant en niet-rijkssubsidies. Door de impact van covid-19 zijn deze opbrengsten lager uitgevallen, maar zijn deze grotendeels gecompenseerd vanuit de compensatiemaatregelen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
19. Personeelskosten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	244.868	239.337
Sociale lasten	38.147	40.480
Pensioenpremies	22.479	20.103
Andere personeelskosten	<u>12.979</u>	<u>12.252</u>
Subtotaal	318.473	312.171
Personeel niet in loondienst	22.769	21.649
Totaal personeelskosten	<u><u>341.242</u></u>	<u><u>333.820</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden excl. PNIL (in FTE's):	4.990	4.867

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn mede gestegen door de toename van FTE en de verhoging van de CAO-lonen. Personeel niet in loondienst is verder toegenomen als gevolg van een hoger ziekteverzuim.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijving immateriële vaste activa	1.989	1.528
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>35.254</u>	<u>34.573</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>37.242</u></u>	<u><u>36.101</u></u>

Toelichting:

De stijging van de afschrijvingskosten in 2021 wordt uitsluitend door reguliere afschrijvingskosten veroorzaakt. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa onder 5.1.7.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten		
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>93.691</u>	<u>89.758</u>
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u><u>93.691</u></u>	<u><u>89.758</u></u>

Toelichting:

Naar verwachting zal de definitieve afwikkeling over het jaar 2021 medio 2022 worden afgerond.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN (vervolg)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
23. Overige bedrijfskosten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.663	12.460
Algemene kosten	40.809	41.940
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	158.789	148.657
Onderhoud en energiekosten:		
- onderhoud	4.729	5.091
- energie transport en overig	5.171	5.302
Subtotaal	<u>9.900</u>	<u>10.394</u>
Huur en leasing	2.813	2.651
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.465	3.028
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>227.437</u></u>	<u><u>219.130</u></u>

Toelichting:

De stijging in de overige bedrijfskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere patiënt- en bewonersgebonden kosten (€ 10 miljoen) als gevolg van extra kosten door covid-19 en prijsstijgingen als gevolg van schaarste op de wereldmarkt.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
24. Financiële baten en lasten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Financiële baten		
Rentebaten	<u>1</u>	<u>1</u>
Subtotaal financiële baten	1	1
Financiële lasten		
Rentelasten	-10.869	-24.250
Subtotaal financiële lasten	-10.869	-24.250
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-10.868</u></u>	<u><u>-24.250</u></u>

Toelichting:

De daling wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2020 de afkoop van een swap voor € 9,6 miljoen is opgenomen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
25. Belastingen		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u><u>-121</u></u>	<u><u>-4</u></u>

Toelichting:

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

HONORARIUM ACCOUNTANT

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
27. Honoraria accountant		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Controle van de jaarrekening	467	499
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	47	63
Niet-controlediensten	0	2
Totaal honoraria accountant	<u>514</u>	<u>564</u>

Toelichting:

Als last over beide jaren is verantwoord het honorarium dat betrekking heeft op desbetreffende verslagjaren. Er zijn geen aanvullende werkzaamheden voor boekjaar 2021.

TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN

28. Transacties met verbonden partijen

Toelichting:

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 toezichhouders is opgenomen op de volgende pagina.

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-VERANTWOORDING

De WNT is van toepassing op Stichting Antonius Ziekenhuis. Het voor Stichting Antonius Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 voortkomend uit een totaalscore van 14 complexiteitspunten en bezoldigingsklasse (V).

29. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021	<u>drs. L.H.H.M. Demoulin</u> x € 1	<u>drs. D. de Kruif</u> x € 1	<u>drs. M.S. Valentijn</u> x € 1
<i>Functiegegevens</i>			
Functie	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang functievervulling	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021
Einde functievervulling	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
<i>Bezoldiging</i>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	183.399	183.399	183.399
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>25.551</u>	<u>25.551</u>	<u>25.551</u>
	<u>208.950</u>	<u>208.950</u>	<u>208.950</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	<u>208.950</u>	<u>208.950</u>	<u>208.950</u>
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-VERANTWOORDING (vervolg)

29. Bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling (vervolg)

Gegevens 2020	prof. dr. D.H. Biesma x € 1	drs. L.H.H.M. Demoulin x € 1	drs. D. de Kruijf x € 1	drs. M.S. Valentijn x € 1
<i>Functiegegevens</i>				
Functie	Voorzitter RvB	Lid tot 30/06, voorzitter vanaf 01/07	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang functievervulling	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-11-2020
Einde functievervulling	30-6-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
<i>Bezoldiging</i>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.349	177.073	177.073	29.512
Beloningen betaalbaar op termijn	12.022	23.927	23.927	3.988
	<u>110.371</u>	<u>201.000</u>	<u>201.000</u>	<u>33.500</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	99.950	201.000	201.000	33.500
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	<u>110.371</u>	<u>201.000</u>	<u>201.000</u>	<u>33.500</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	10.421 overgangsrecht	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.

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

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

Gegevens 2020	dr. M.F.M. van Oosterhout x € 1
<i>Functiegegevens</i>	
Functie	Lid RvB
Aanvang functievervulling	1-6-2020
Einde functievervulling	30-11-2020
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6
<i>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</i>	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	160.800
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1	160.800
<i>Bezoldiging</i>	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	141.120
Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	<u>141.120</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-VERANTWOORDING (vervolg)

29. Bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021	Prof. dr. H.A.P. Pols x € 1	L.T. Bouwmeester x € 1	Mw. Prof. dr. D.D.M. Braat x € 1	Prof. dr. mr. S. ten Have x € 1	Ir. E.W. Koning x € 1	Mw. Mr. drs. F. Marring RA x € 1	prof. dr. R.P.T.M. Grol x € 1
<i>Functiegegevens</i>							
Functie	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	n.v.t.
Aanvang functievervulling	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	
Einde functievervulling	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	
Bezoldiging	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	n.v.t.
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	n.v.t.
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020	Prof. dr. H.A.P. Pols	L.T. Bouwmeester	Mw. Prof. dr. D.D.M. Braat	Prof. dr. mr. S. ten Have	Ir. E.W. Koning	Mw. Mr. drs. F. Marring RA	prof. dr. R.P.T.M. Grol
<i>Functiegegevens</i>							
Functie	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang functievervulling	1-1-2020	1-10-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020
Einde functievervulling	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	14-9-2020
Bezoldiging	30.150	5.025	20.100	20.100	20.100	20.100	14.169
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	5.025	20.100	20.100	20.100	20.100	14.169

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> x € 1.000	<u>31-dec-20</u> x € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	13.339	11.938
Materiële vaste activa	2	362.292	350.595
Financiële vaste activa	3	55	72
Totaal vaste activa		<u>375.685</u>	<u>362.604</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	14.041	14.013
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	9.414	4.821
Debiteuren en overige vorderingen	7	157.152	144.121
Liquide middelen	9	72.417	105.816
Totaal vlottende activa		<u>253.024</u>	<u>268.771</u>
Totaal activa		<u>628.709</u>	<u>631.376</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	1	1
Bestemmingsfondsen		629	659
Wettelijke reserves		4.563	1.634
Algemene en overige reserves		239.545	230.562
Totaal eigen vermogen		<u>244.738</u>	<u>232.856</u>
Vorzieningen	11	12.631	11.306
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	12	187.287	202.816
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	184.052	184.397
Totaal passiva		<u>628.709</u>	<u>631.376</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> x € 1.000	<u>2020</u> x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	16	652.394	634.884
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	43.110	49.635
Overige bedrijfsopbrengsten	18	22.446	19.411
Som der bedrijfsopbrengsten		717.950	703.930
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	341.210	332.982
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	37.103	35.938
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	93.691	89.758
Overige bedrijfskosten	23	223.205	215.483
Som der bedrijfslasten		695.209	674.161
BEDRIJFSRESULTAAT		22.741	29.769
Financiële baten en lasten	24	-10.859	-24.247
RESULTAAT BOEKJAAR		11.882	5.522
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		8.493	3.888
Wettelijke reserves		3.390	1.634
		11.882	5.522

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5.1.14.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Nadere toelichting

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

5.1.14.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

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

5.1.14.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Resultaat deelnemingen

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
10. Eigen vermogen		
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	1	1
Bestemmingsfondsen	629	659
Wettelijke reserves	4.563	1.634
Algemene en overige reserves	239.545	230.562
Totaal eigen vermogen	<u>244.738</u>	<u>232.856</u>

Toelichting:*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<i>Saldo per 1-jan voor wijziging</i>	<i>Saldo per 1-jan na wijziging</i>	<i>Resultaat- bestemming</i>	<i>Overige mutaties</i>	<i>Saldo per 31-dec-21</i>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Kapitaal</i>					
Kapitaal	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Totaal kapitaal	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>					
Sociaal fonds	<u>659</u>	<u>659</u>	<u>-29</u>	<u>0</u>	<u>629</u>
Totaal bestemmingsfondsen	<u>659</u>	<u>659</u>	<u>-29</u>	<u>0</u>	<u>629</u>
<i>Wettelijke reserves</i>					
Wettelijke reserve					
gevormd voor geactiveerde immateriele vaste ac	<u>1.634</u>	<u>1.634</u>	<u>3.390</u>	<u>-461</u>	<u>4.563</u>
Totaal wettelijke reserve	<u>1.634</u>	<u>1.634</u>	<u>3.390</u>	<u>-461</u>	<u>4.563</u>
<i>Algemene en overige reserves</i>					
Algemene reserves:					
Algemene overige reserves	<u>219.270</u>	<u>230.562</u>	<u>8.522</u>	<u>461</u>	<u>239.545</u>
Totaal algemene en overige reserves	<u>219.270</u>	<u>230.562</u>	<u>8.522</u>	<u>461</u>	<u>239.545</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen

	<i>Vermogen 31/12/21</i>	<i>Resultaat 2021</i>	<i>Vermogen 31/12/20</i>	<i>Resultaat 2020</i>
	€	€	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	244.738	11.882	232.856	5.522
<i>Stichting St. Antonius Zorgservices</i>				
Resultaat		401		13
Eigen vermogen	2.427		2.026	
Aandeel derden	374	0	314	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>247.539</u>	<u>12.284</u>	<u>235.196</u>	<u>5.536</u>

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen x € 1.000	Kosten van ontwikkeling x € 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom x € 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen x € 1.000	Vooruitbetalingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	15.268	0	1.634	16.903
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-4.965	0	0	-4.965
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	10.303	0	1.634	11.938
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	5.024	0	-1.634	3.390
- afschrijvingen	0	0	-1.989	0	0	-1.989
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	3.036	0	-1.634	1.401
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	20.293	0	0	20.293
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-6.954	0	0	-6.954
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	13.339	0	0	13.339
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	10%	0%	0%	

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouw en en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfsmidde- len, technische en administratieve uitrusting x € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaling en op materiële vaste activa x € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	380.803	86.210	141.091	8.566	16.019	632.689
- cumulatieve afschrijvingen	-169.364	-27.567	-71.304	0	-13.859	-282.095
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>211.439</u>	<u>58.643</u>	<u>69.787</u>	<u>8.566</u>	<u>2.160</u>	<u>350.595</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.643	1.125	17.308	24.735	0	46.812
- afschrijvingen	-12.371	-4.561	-17.462	0	-720	-35.115
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	8.763	589	5.143	0	0	14.494
- cumulatieve afschrijvingen	-8.763	-589	-5.143	0	0	-14.494
per saldo	0	0	0	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-8.728</u>	<u>-3.436</u>	<u>-154</u>	<u>24.735</u>	<u>-720</u>	<u>11.697</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	375.683	86.746	153.257	33.302	16.019	665.007
- cumulatieve afschrijvingen	-172.972	-31.540	-83.624	0	-14.579	-302.715
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>202.711</u>	<u>55.206</u>	<u>69.633</u>	<u>33.302</u>	<u>1.440</u>	<u>362.292</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	5% - 20%	0%	0% - 25%	

Toelichting:

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

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen x € 1.000	Vorderingen op groeps- maatschappijen x € 1.000	Overige vorderingen x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2021	0	0	72	72
Mutaties in het boekjaar				
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	21	21
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	-39	-39
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	0	0	-18	-18
Stand per 31 december 2021	0	0	55	55

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 april 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurders

Toezichthouders

W.G.

drs. L.H.H.M. Demoulin

W.G.

Prof. dr. H.A.P. Pols

W.G.

drs. D. de Kruif RA RC RV

W.G.

L.T. Bouwmeester

W.G.

drs M.S. Valentijn

W.G.

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

W.G.

Prof. dr. mr. S. ten Have

W.G.

Ir. E.W. Koning

W.G.

Mw. Mr. drs. F. Marring RA

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

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

5.2.2 NEVENVESTIGINGEN

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen vanaf pagina 52.

5.2.4 BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING

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

Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019 ¹ (A)	Normatieve terugval (B)	Normatieve doorlopende kosten (C)	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing (D)	Compensatie $A \times B \times C \times (D)^2$
Parkeren	1.915.676	30%	86%	0%	494.244
Restaurants	794.470	40%	86%	0%	273.398
Totaal					767.542

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

Vanuit de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19 is opgenomen dat de verantwoordingsgegevens voor de jaren 2020 en 2021 als bijlage in de jaarrekening wordt opgenomen. Deze bijlagen zijn op de volgende pagina's weergegeven.

5.2.4 BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING (vervolg)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	6.369	11.464.200,00	522	913.500,00	6.891	12.377.700,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	5.835	5.835.000,00			5.835	5.835.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			107	107.000,00	107	107.000,00
<i>Belastingen</i>						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		4.640.384,97			0	4.640.384,97
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				80.250,00		80.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		4.640.384,97		80.250,00		4.720.634,97
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		<u>988.815,03</u>		<u>726.250,00</u>		<u>1.715.065,03</u>

Verklaringen:

Bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)

Ja

Voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)

Ja

5.2.4 BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING (vervolg)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	6.419	4.445.029,12	335	225.535,40	6.754	4.670.564,52
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	5.994	2.305.951,74			5.994	2.305.951,74
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			115	44.241,65	115	44.241,65
<i>Belastingen</i>						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		1.845.081,15				1.845.081,15
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				33.469,48		33.469,48
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		1.845.081,15		33.469,48		1.878.550,63
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		<u>293.996,23</u>		<u>147.824,27</u>		<u>441.820,50</u>

Verklaringen:

Bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)

Ja

Voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)

Ja

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING

1 Conditie

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

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

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

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

2.2 Algemene vergadering

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

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

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

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

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

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

2.5 Handelsregister

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

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

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

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

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

2.7 Opnemen in een ander stuk

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

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Sint Antonius Ziekenhuis

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Sint Antonius Ziekenhuis te Nieuwegein 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 Sint Antonius Ziekenhuis op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021;
- ▶ 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) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sint Antonius Ziekenhuis (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 2021 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 de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Deze bestaat allereerst uit de "Overige gegevens". Verder bestaat andere informatie uit de bijlagen Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020) en Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021).

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 voor de overige gegevens.

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, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

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 gereede 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 2021, 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 gereede 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.

Utrecht, 30 mei 2022

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.J. Noordhoff RA