

Jaarrekening 2018

Stichting St. Anna Zorggroep

20-05-2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	13
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	20
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	21
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	28
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	29
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	30
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	33
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	34
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	36

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
5.2.2	Nevenvestigingen	38
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	84.262.512	88.561.026
Financiële vaste activa	2	513.969	520.280
Totaal vaste activa		<u>84.776.480</u>	<u>89.081.306</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	1.832.531	1.756.701
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	14.669.428	14.523.934
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	82.354	222.694
Debiteuren en overige vorderingen	6	20.189.542	25.192.533
Liquide middelen	7	30.434.876	21.473.080
Totaal vlottende activa		<u>67.208.730</u>	<u>63.168.941</u>
Totaal activa		<u><u>151.985.210</u></u>	<u><u>152.250.247</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsfondsen	8	6.314.190	5.985.186
Algemene en overige reserves		<u>51.389.045</u>	<u>48.666.343</u>
Totaal groepsvermogen		57.703.235	54.651.529
Voorzieningen	9	13.205.062	11.375.821
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	48.451.764	53.144.641
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11	32.625.148	33.078.256
Totaal passiva		<u><u>151.985.210</u></u>	<u><u>152.250.247</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	14	169.761.828	162.629.252
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	15	2.193.892	1.994.844
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.884.825	2.361.826
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>173.840.545</u>	<u>166.985.922</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	90.199.193	83.916.617
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	11.668.186	11.690.927
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	21.551.569	19.904.217
Overige bedrijfskosten	20	45.727.858	44.607.245
Som der bedrijfslasten		<u>169.146.806</u>	<u>160.119.006</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.693.739	6.866.915
Financiële baten en lasten	21	-1.642.033	-1.937.686
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.051.706</u></u>	<u><u>4.929.229</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Bestemmingsfonds Ananz		329.004	1.764.295
Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis		2.722.702	3.164.934
		<u><u>3.051.706</u></u>	<u><u>4.929.229</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.693.739		6.866.915
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	11.674.499		12.030.720	
- mutaties voorzieningen	9	1.829.242		-708.721	
			13.503.740		11.321.999
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-75.830		41.947	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-145.494		-10.728.140	
- vorderingen	6	5.002.991		-3.742.572	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	140.340		157.773	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-453.108		347.834	
			<u>4.468.899</u>		<u>-13.923.158</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>22.666.378</u>		<u>4.265.756</u>
Ontvangen interest	21	2.517		72.517	
Betaalde interest	21	-1.699.156		-2.074.458	
			<u>-1.696.639</u>		<u>-2.001.941</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>20.969.739</u>		<u>2.263.815</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-7.315.066		-4.270.365	
Aflossing leningen u/g	2	0		315.881	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-7.315.066</u>		<u>-3.954.484</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	-4.692.877		-8.790.727	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-4.692.877</u>		<u>-8.790.727</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>8.961.796</u></u>		<u><u>-10.481.396</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		21.473.081		31.954.476
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>30.434.876</u>		<u>21.473.080</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>8.961.795</u>		<u>-10.481.396</u>

Toelichting:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

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

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

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden vennootschap die niet in de consolidatie betrokken is :

AnnaMaas B.V. Geldrop

- Vestigingsplaats is Geldrop
- Rechtsvorm is besloten vennootschap
- AnnaMaas B.V. Geldrop exploiteert de ziekenhuiswinkel van het St. Anna Ziekenhuis
- De stichting St. Anna Zorggroep heeft een aandeel van 51% in AnnaMaas B.V.. Met betrekking tot de medezeggenschap is er sprake van een minderheidsbelang.
- Op basis van de jaarrekening 2017 bedraagt het resultaat 2017 € 46.769 en het eigen vermogen ultimo 2017 -/- € 163.602. De jaarrekening 2018 is nog niet gepubliceerd.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Als basis worden hierbij de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd (hier wordt van afgeweken op grond van de daadwerkelijke bedrijfseconomische levensduur van de afzonderlijke activa):

- Bedrijfsgebouwen : 2%.
- Machines en installaties : 5%.
- Instandhouding : 10%.
- Inventarissen : 10%.
- ICT : 20%.

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Financiële vaste activa

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

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

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

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

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

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Ondanks dat er geen indicaties aanwezig waren voor bijzondere waardeverminderingen heeft de stichting St. Anna Zorggroep volledigheidshalve de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd. De stichting St. Anna Zorggroep hanteert in de bedrijfswaardeberekening overeenkomstig voorgaande jaren twee kasstroomgenererende eenheden, zijnde het St. Anna Ziekenhuis en Ananz. Voor beide kasstroomgenererende eenheden is afzonderlijk de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018.

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

- Er is een lange termijn groeivoet gehanteerd van 1%;
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2019 tot en met 2023, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2024 tot aan einde verwachte gebruiksduur;
- Instandhoudingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Nieuwbouw voor de Akert in 2021 als huursituatie;
- Een disconteringsvoet van 5,4% voor het ziekenhuis en van 4,9% voor Ananz.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of tegen de lagere marktwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Op basis van een ouderdomsanalyse van de openstaande posten per 31 december 2018 is per debiteur bepaald of en welke voorziening benodigd is.

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

Liquide middelen

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

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

Voorzieningen (algemeen)

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

0,12% bij een looptijd van 1-2 jaar

0,43% bij een looptijd van 3-4 jaar

0,77% bij een looptijd van 5-6 jaar

1,13% bij een looptijd van 7-9 jaar

1,57% bij een looptijd van 10-14 jaar

1,80% bij een looptijd van 15-19 jaar

2,00% bij een looptijd van 20-24 jaar

2,10% bij een looptijd van 25-29 jaar

2,20% bij een looptijd van 30=< jaar

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Reorganisatievoorziening PAAZ

Een reorganisatievoorziening is getroffen op balansdatum. Een gedetailleerd reorganisatieplan voor de PAAZ afdeling is geformaliseerd. Op opmaakdatum van de jaarrekening zijn gerechtvaardigde verwachtingen gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Er is gestart met de uitvoering van de reorganisatie en er is bekend gemaakt voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichtingen in het kader van de overgangsregeling 45+ en uit hoofde van de opbouw van reguliere PBL uren. Het PBL kwalificeert zich als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

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. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet

Voorziening ORT

In de cao ziekenhuizen is een betalingsverplichting opgenomen voor achterstallige ORT-betalingen over vakantie-uren over de periode 1 januari 2012 tot en met 1 januari 2015. De betalingsverplichting bestaat uit drie eenmalige uitkeringen aan personeelsleden die aan de voorwaarden voldoen. De laatste uitkering vindt plaats in februari 2019. De voorziening ultimo 2018 is gelijk aan de uitbetaalde uitkering in februari 2019.

Voorziening Medirisk

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

Voorziening WGA

De stichting St. Anna Zorggroep is eigenrisicodragers voor de WGA. Voor de verwachte toekomstige uitbetalingen in dit kader is een voorziening getroffen. De berekening is gebaseerd op de verwachte duur van de uitbetalingen, het arbeidsongeschiktheidspercentage en het oorspronkelijke loon. Zie de algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting St. Anna Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij St. Anna Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. St. Anna Zorggroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Deze 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Deze term luidt 'beleidsdekkingsgraad'. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de beleidsdekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2019 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 100,9 %. Vanaf het niveau van 110,0 % beleidsdekkingsgraad mag het pensioenfonds de pensioenen gedeeltelijk laten groeien. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4 %. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan 2019-2028 hieraan binnen 10 jaar te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting St. Anna Zorggroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting St. Anna Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein (WMO en Jeugdwet)

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

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheid.

Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden in deze omzet van instellingen zoals verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijds aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, specifieke bevindingen uit controle van de omzet verantwoordingen e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2019 of later.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

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

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

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	50.945.569	52.802.625
Machines en installaties	16.711.806	18.795.682
Andere vaste bedrijfsmiddelen	13.777.863	15.588.144
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	2.827.275	1.374.575
Totaal materiële vaste activa	84.262.513	88.561.026
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	88.561.026	96.237.630
Bij: investeringen	7.373.854	4.501.050
Af: afschrijvingen	11.668.186	11.690.927
Af: desinvesteringen	4.183	486.727
Boekwaarde per 31 december	84.262.512	88.561.026

Toelichting:

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

In 2018 is de nieuwbouw van het personeelsrestaurant afgerond (€ 2,3 mln.). Dit verklaart het hogere investeringsbedrag in 2018.

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

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 53,1 mln. (2017: € 57,8 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 6,0 mln. (2017: € 6,6 mln) als garantie voor leningen die niet zijn geborgd via het Waarborgfondsvoor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren.

2. Financiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	513.969	520.280
Totaal financiële vaste activa	513.969	520.280
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	520.280	855.656
Af : Resultaat deelnemingen	-6.311	-23.913
Bij : Ontvangen rente	0	4.417
Af : Aflossing leningen u/g	0	-315.881
Boekwaarde per 31 december	513.969	520.280

Toelichting:

De vorderingen op de financiële vaste activa bevat geen bedragen met een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
AnnaMaas b.v. te Geldrop	Exploitatie dagwinkel	24.425	51,00%	-163.602	46.769
Zeggenschapsbelangen:					
Breedband Regio Eindhoven b.v. te Eindhoven	Glasvezel exploitatie	74.172	1,80%		
MediRisk B.A. te Utrecht	Medische aansprakelijkheidsverzekeraar	812.221	0,88%		

Toelichting:

Omdat de cijfers voor 2018 nog niet beschikbaar zijn, zijn voor AnnaMaas b.v. de definitieve cijfers 2017 gehanteerd.

Bij het kapitaalbelang in AnnaMaas b.v. is sprake van een minderheidsbelang betreffende medezeggenschap.

Vanwege het negatieve eigen vermogen van AnnaMaas b.v. is deze deelneming in de jaarrekening tegen nul gewaardeerd.

ACTIVA

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Medische middelen	1.710.720	1.639.436
Voedingsmiddelen	54.842	54.441
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	54.045	52.723
Dienstkleding	12.924	10.101
Totaal voorraden	<u>1.832.531</u>	<u>1.756.701</u>

Toelichting:

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

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.123.695	1.885.921
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	15.543.821	15.048.013
Af: ontvangen voorschotten	-1.998.088	-2.410.000
Totaal onderhanden werk	<u>14.669.428</u>	<u>14.523.934</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
MSZ	16.251.182	0	1.998.084	14.253.098
PAAZ	202.065	0	0	202.065
GRZ	214.265	0	0	214.265
Totaal (onderhanden werk)	<u>16.667.512</u>	<u>0</u>	<u>1.998.084</u>	<u>14.669.428</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC zorg-producten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verichtingen.

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

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	26.456	196.238	0	222.694
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	82.354	82.354
Correcties voorgaande jaren	0	-26.456	0	0	-26.456
Betalingen/ontvangsten	0	0	-196.238	0	-196.238
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-26.456</u>	<u>-196.238</u>	<u>82.354</u>	<u>-140.340</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>82.354</u>	<u>82.354</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C

C

A

A= interne berekening

B= overeenstemming met zorgverzekeraars

C= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort (Ananz)	82.354	222.694
	<u>82.354</u>	<u>222.694</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	23.655.902	22.146.576
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	23.573.548	21.950.338
Totaal financieringsverschil	<u>82.354</u>	<u>196.238</u>

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.623.692	15.552.060
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	3.289.587	7.490.253
Overige vorderingen	600.038	148.710
Vooruitbetaalde bedragen	19.729	97.355
Overige overlopende activa	1.656.495	1.904.155
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>20.189.542</u></u>	<u><u>25.192.533</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 180.000 (2017: € 170.000). In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 0,4 mln. (2017: € 0,0 mln.) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Dit betreft een vordering op het UWV in verband met nog te ontvangen transitievergoedingen. Dit verklaard de forse stijging van de overige vorderingen. Ultimo 2017 bestond er een grote achterstand met de facturatie van de PAAZ en van dure geneesmiddelen. Dit is in 2018 ingelopen, waardoor het saldo van de nog te factureren omzet ultimo 2018 aanzienlijk lager is dan ultimo 2017. Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen verpand.

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	30.420.580	21.460.512
Kassen	14.296	12.568
Totaal liquide middelen	<u><u>30.434.876</u></u>	<u><u>21.473.080</u></u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Voor een nadere toelichting op de mutaties in liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

8. Groepsvermogen

<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	6.314.190	5.985.186
Algemene en overige reserves	51.389.045	48.666.343
Totaal groepsvermogen	<u><u>57.703.235</u></u>	<u><u>54.651.529</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2018</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen :				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ananz	5.985.186	329.004	0	6.314.190
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>5.985.186</u></u>	<u><u>329.004</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.314.190</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2018</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves :				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	48.247.468	2.722.702	0	50.970.170
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Ananz	155.028	0	0	155.028
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>48.666.343</u></u>	<u><u>2.722.702</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>51.389.045</u></u>

Toelichting:

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

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Reorganisatie	0	700.000	0	0	700.000
Jubileumverplichtingen	508.088	606.096	67.221	45.927	1.001.036
Langdurig zieken (WGA)	1.069.043	720.998	302.219	328.570	1.159.252
Persoonlijk Budget Levensfase	8.875.305	2.129.634	1.191.142	0	9.813.797
MediRisk B.A.	446.108	0	6.311	0	439.797
ORT	477.277	0	108.032	278.065	91.180
Totaal voorzieningen	11.375.821	4.156.728	1.674.926	652.561	13.205.062

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.340.023
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.865.039
hiervan > 5 jaar	4.849.400

Toelichting per categorie voorziening:

zie 5.1.4 waarderingsgrondslagen

De stichting St. Anna Zorggroep heeft in het boekjaar op basis van voortschrijdend inzicht het blijfkans percentage herijkt. Het blijfkans percentage is bepaald op basis van een gemiddelde van de laatste 7 jaar.

Dit heeft ertoe geleid dat het blijfkans percentage is aangepast van 85,0 % naar 92,5 % voor het Ziekenhuis en naar 88,5 % voor Ananz. Als gevolg hiervan is in 2018 € 0,6 mln gedoteerd aan de voorziening jubileumverplichtingen.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-2018	31-dec-2017
	€	€
Schulden aan banken	48.451.764	53.144.641
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	48.451.764	53.144.641

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	57.837.518	66.628.245
Af: aflossingen	4.692.878	8.790.727
Stand per 31 december	53.144.640	57.837.518
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.692.878	4.692.877
Stand langlopende schulden per 31 december	48.451.763	53.144.641

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.) , aflossingsverplichtingen	4.692.878	4.692.877
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	48.451.764	53.144.641
hiervan > 5 jaar	31.314.998	35.413.423

Toelichting:

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt :

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2018</u>	<u>31-dec-2017</u>
	€	€
Crediteuren	6.934.438	6.145.648
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.692.878	4.692.877
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.610.286	3.504.776
Schulden terzake pensioenen	102.244	72.809
Nog te betalen salarissen	87.929	25.648
Vakantiegeld	2.392.109	2.333.560
Vakantiedagen	1.927.756	1.455.965
Overlopende passiva	2.424.540	3.412.626
Rekening courant M.S.B.	4.831.472	4.099.317
Overige kortlopende schulden	5.621.498	7.335.030
Totaal overige kortlopende schulden	<u>32.625.149</u>	<u>33.078.256</u>

Toelichting:

De totale overige kortlopende schulden zijn gedaald met € 0,5 mln. ultimo 2018 t.o.v. 2017. Binnen dit totaal zijn diverse mutaties ten opzichte van ultimo 2017 te vermelden. Bij overlopende passiva is de daling met € 1,0 mln. grotendeels het gevolg van de per ultimo 2017 nog te betalen fusiekosten t.w.v. € 1,3 mln. De rekening courant positie bij het M.S.B. is met € 0,7 mln. gestegen. Bij vakantiedagen is de stijging grotendeels te verklaren door het bijstellen van de disconteringsvoet naar de actuele markttrenten en het hogere aantal openstaande urensaldi. Onder de overige kortlopende schulden is de terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars ten aanzien van plafondoverschrijdingen en selfassessments opgenomen. De terugbetalingsverplichting is ultimo 2018 bijgesteld naar de actuele stand van zaken van de selfassessments en afrekeningen met zorgverzekeraars.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 73 % geconcentreerd bij 4 grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico is gelijk aan de onder de debiteuren en overige vorderingen opgenomen bedragen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

Obligo Waarborgfonds

Indien het Waarborgfonds zijn garantieverplichtingen niet meer na kan komen kunnen zij een beroep doen op de aangesloten deelnemers. Het obligo bedrag bedraagt maximaal 3,0 % van de resterende schuld van de leningen geborgd door het Waarborgfonds. Het maximale obligobedrag per ultimo 2018 bedraagt € 1,4 mln.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Toelichting:					
Huurverplichtingen					
Een huurverplichting inzake het woonzorgcentrum Nicasius te Heeze bedraagt voor het komende jaar € 733.073, voor de komende 5 jaar € 3.665.365 (excl. index) en daarna € 6.597.657 (excl. index). De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 14 jaar.					
Een huurverplichting inzake Anton Coolenlaan te Eindhoven met een looptijd van 5 jaar eindigend op 31 mei 2020. Het huurbedrag < 1 jaar bedraagt € 320.789 en voor de komende 5 jaar € 454.451 (excl. index).					
<i>Leaseauto's (bedragen in € x 1)</i>					
Jaar	2019	2020	2021	2022	2023
Bedrag	€ 35.759	€ 32.481	€ 19.652	€ 4.290	€ 914
De verplichting lease auto's < 1 jaar bedraagt € 35.759 en voor de komende periode van 5 jaar € 93.096					
Bankgarantie					
De stichting St. Anna Zorggroep heeft, ten behoeve van derden, een bankgarantie afgegeven van € 52.375 met vermelding van ter zake ingediende aanspraken.					
Zekerheden					
De stichting St. Anna Zorggroep heeft als zekerheid en onderpand ondergebracht bij een bank de panden behorend tot de stichting St. Anna Zorggroep					
Onzekerheden opbrengstverantwoording					
Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.					

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

Kredietfaciliteit

De stichting St. Anna Zorggroep heeft 2 committed rekening courant kredietfaciliteiten afgesloten. In totaal voor een maximum-bedrag van € 7,8 mln. Daarnaast is nog een uncommitted rekening courant kredietfaciliteit van €5,0 mln. afgesloten. Deze zijn afgesloten om het werkkapitaal van de gehele stichting St. Anna Zorggroep te financieren.

VPB-plicht Jeugdzorg

Rechtspersonen (besloten vennootschappen, naamloze vennootschappen, stichting of vereniging) vallen in het algemeen onder de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, waarbij voor stichtingen en verenigingen geldt dat zij belastingplichtig zijn indien en voor zover zij een onderneming drijven. Dat is het geval als een organisatie van kapitaal en arbeid deelneemt aan het economisch verkeer en daarbij naar winst streeft. Instellingen die hun inkomsten voor tenminste 70% verkrijgen uit subsidies en eventuele overschotten uitsluitend mogen aanwenden binnen de subsidievoorwaarden of moeten terugbetalen aan de subsidieverstrekker, worden in het algemeen niet geacht naar winst te streven. Als vaststaat dat er (gedeeltelijk) sprake is van een belastingplichtig lichaam, moet nog worden beoordeeld of een vrijstelling van toepassing is.

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdhulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse jeugdhulpaanbieders. Voor de jeugdhulpaanbieders zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden, omdat stichtingen en verenigingen die ook jeugdhulp aanbieden door deze wijze van bekostiging in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven. De stichting St. Anna Zorggroep heeft een analyse gemaakt van de eventuele gevolgen van de vennootschapsbelastingplicht en geconcludeerd dat vanwege het geringe omzetaandeel jeugdzorg (€ 0,3 mln) er geen vennootschapsplicht ontstaat. Derhalve is er in de jaarrekening geen rekening gehouden met een eventuele belastingverplichting uit hoofde van de vennootschapsbelastingplicht.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	109.337.087	41.193.403	39.175.997	1.374.575	191.081.062
- cumulatieve afschrijvingen	56.534.462	22.397.721	23.587.852		102.520.035
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>52.802.625</u>	<u>18.795.682</u>	<u>15.588.145</u>	<u>1.374.575</u>	<u>88.561.027</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.737.319	0	3.183.835	1.452.700	7.373.854
- afschrijvingen	4.594.375	2.083.876	4.989.935	0	11.668.186
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	2.617.216	0	2.617.216
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.617.216	0	2.617.216
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	18.588	0	18.588
cumulatieve afschrijvingen	0	0	14.406	0	14.406
per saldo	0	0	4.182	0	4.182
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.857.056</u>	<u>-2.083.876</u>	<u>-1.810.282</u>	<u>1.452.700</u>	<u>-4.298.514</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	112.074.406	41.193.403	39.724.028	2.827.275	195.819.112
- cumulatieve afschrijvingen	61.128.837	24.481.597	25.946.165	0	111.556.599
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>50.945.569</u>	<u>16.711.806</u>	<u>13.777.863</u>	<u>2.827.275</u>	<u>84.262.513</u>
<i>Afschrijvingspercentage *)</i>	0% / 2% / 10%	5%	10% / 20%		

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

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
N.V. BNG	21-aug-07	13.000.000	20	Onderhands	4,80%	6.500.000	0	650.000	5.850.000	2.600.000	9	Lineair	650.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	9-jun-08	15.000.000	20	Onderhands	4,74%	7.875.000	0	750.000	7.125.000	3.375.000	10	Lineair	750.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-jan-01	11.889.042	20	Onderhands	3,15%	1.931.969	0	594.452	1.337.517	0	2	Lineair	594.452	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-apr-10	5.000.000	20	Onderhands	1,07%	3.250.000	0	250.000	3.000.000	1.750.000	12	Lineair	250.000	WFZ geborgd
RABO bank	1-apr-10	10.000.000	20	Onderhands	3,46%	6.500.000	0	500.000	6.000.000	3.500.000	12	Lineair	500.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	8-okt-10	6.000.000	20	Onderhands	3,00%	3.900.000	0	300.000	3.600.000	2.100.000	12	Lineair	300.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	15-mei-12	4.750.000	20	Onderhands	2,60%	3.562.500	0	237.500	3.325.000	2.137.500	14	Lineair	237.500	WFZ geborgd
ING Bank	1-aug-12	10.000.000	15	Onderhands	3,36%	6.666.660	0	666.668	5.999.992	2.666.652	9	Lineair	666.668	Hypotheek
RABO bank	23-jan-98	2.268.901	40	Onderhands	1,30%	1.191.173	0	56.723	1.134.450	850.838	20	Lineair	56.723	WFZ geborgd
RABO bank	4-jun-98	2.268.901	40	Onderhands	1,40%	1.191.173	0	56.723	1.134.450	850.838	20	Lineair	56.723	WFZ geborgd
RABO bank	19-okt-98	2.268.901	25	Onderhands	0,50%	544.536	0	90.756	453.780	0	5	Lineair	90.756	WFZ geborgd
N.V. BNG	23-dec-98	2.268.901	40	Onderhands	2,54%	1.191.173	0	56.723	1.134.450	850.838	20	Lineair	56.723	WFZ geborgd
AEGON Levensverzekering N.V.	2-mrt-15	14.500.000	30	Onderhands	1,23%	13.533.333	0	483.333	13.050.000	10.633.333	26	Lineair	483.333	WFZ geborgd
Totaal		99.214.646				57.837.517	0	4.692.878	53.144.639	31.314.999			4.692.878	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 1 St. Anna Ziekenhuis

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	141.754.794	136.089.438
Subsidies	1.967.035	1.795.152
Overige bedrijfsopbrengsten	1.585.686	1.494.790
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>145.307.515</u>	<u>139.379.380</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	69.382.121	65.076.134
Afschrijvingen op materiële vaste activa	9.661.537	9.688.158
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21.551.569	19.904.217
Overige bedrijfskosten	40.600.165	39.886.827
Som der bedrijfslasten	<u>141.195.392</u>	<u>134.555.336</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.112.123	4.824.044
Financiële baten en lasten	-1.389.421	-1.659.110
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.722.702</u></u>	<u><u>3.164.934</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging / (onttrekking) :		
Algemene / overige reserves	2.722.702	3.164.934
	<u><u>2.722.702</u></u>	<u><u>3.164.934</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 2 Ananz

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	28.007.034	26.539.813
Subsidies	226.858	199.692
Overige bedrijfsopbrengsten	299.138	867.037
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>28.533.030</u>	<u>27.606.542</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	20.817.072	18.840.483
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.006.649	2.002.769
Overige bedrijfskosten	5.127.693	4.720.419
Som der bedrijfslasten	<u>27.951.414</u>	<u>25.563.672</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	581.616	2.042.870
Financiële baten en lasten	-252.612	-278.575
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>329.004</u></u>	<u><u>1.764.295</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking) :		
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten	329.004	1.764.295
	<u><u>329.004</u></u>	<u><u>1.764.295</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 St. Anna Ziekenhuis	2.722.702	3.164.934
SEGMENT 2 Ananz	329.004	1.764.295
	<u>3.051.706</u>	<u>4.929.229</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>3.051.706</u></u>	<u><u>4.929.229</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	136.852.276	131.666.921
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	23.655.902	22.146.576
Opbrengsten Jeugdwet	178.384	304.638
Opbrengsten Wmo	736.097	767.924
Overige zorgprestaties	8.339.168	7.743.193
Totaal	<u>169.761.828</u>	<u>162.629.252</u>

Toelichting:

De opbrengsten 2018 zijn ruim 4,0 % gestegen mede door verhoging van het productievolume en hogere tarieven ten opzichte van 2017.

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.112.727	1.840.167
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	66.979
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	81.165	87.698
Totaal	<u>2.193.892</u>	<u>1.994.844</u>

Toelichting:

Subsidies zijn met name ontvangen bedragen van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport op het gebied van cursussen en opleidingen op basis van subsidie aanvragen en ontvangen beschikkingen.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening	78.783	86.952
Doorberekende kapitaalslasten	182.897	180.436
Overige opbrengsten	1.623.144	2.094.438
Totaal	<u>1.884.824</u>	<u>2.361.826</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan onder meer uit cateringactiviteiten en opbrengsten parkeerplaats. De opbrengsten in 2017 zijn eenmalig positief beïnvloed voor € 0,6 mln. a.g.v. een teruggave loonheffing van de belastingdienst over de periode 2009 t/m 2012 bij ANANZ. Daarmee zijn de overige bedrijfsopbrengsten 2018 weer op het reguliere peil van andere jaren.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	63.601.341	61.588.706
Sociale lasten	10.301.496	9.186.687
Pensioenpremies	5.458.128	5.218.076
Andere personeelskosten	<u>4.789.776</u>	<u>3.237.419</u>
Subtotaal	84.150.741	79.230.888
Personeel niet in loondienst	6.048.452	4.685.729
Totaal personeelskosten	<u><u>90.199.193</u></u>	<u><u>83.916.617</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
St. Anna Ziekenhuis	1.017,2	998,4
ANANZ	364,3	351,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.381,5</u></u>	<u><u>1.349,8</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2018 gestegen, onder meer als gevolg van een sterke toename van de kosten van PNIL met € 1,4 mln. Dit is het gevolg van inhuur intensivisten, psychiaters en toename vervanging van zorgpersoneel bij Ananz, onder meer vanwege het hoge ziekteverzuim begin 2018 (griepgolf). Daarnaast was er in zijn algemeenheid relatief veel tijdelijke invulling met PNIL op diverse functies, zoals Marketing, Inkoop, Klant Contact Centrum etc.

De inzet van het aantal FTE's verloonde formatie is toegenomen met ca. 2,3%. De lonen en salarissen stegen met 3,3% , met name vanwege de CAO stijging van het ziekenhuis per 1 juli en de V&V per 1 oktober. De andere personeelskosten zijn toegenomen met ruim € 1,5 mln. O.a. door verhoging van de reservering van de voorzieningen voor langdurig zieken (WGA) en jubileumverplichtingen met in totaal € 0,6 mln. In 2017 was er juist sprake van een aanzienlijke neerwaartse bijstelling van de WGA-voorziening.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.668.186	11.690.927
Totaal afschrijvingen	<u><u>11.668.186</u></u>	<u><u>11.690.927</u></u>

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Neurochirurgie	140.000	105.401
Medisch Specialistisch Bedrijf (M.S.B.)	21.411.569	19.798.816
Totaal	<u><u>21.551.569</u></u>	<u><u>19.904.217</u></u>

Toelichting:

De incidentele vrijval van een deel van de reserveringen van zelfonderzoek en schadelastnuancerings (deze komen voor een deel toe aan het MSB) zorgt voor eenmalig hogere kosten voor het MSB van ong. € 0,3 mln. De overige stijging hangt samen met de gestegen zorgomzet van het ziekenhuis.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.227.578	4.118.963
Algemene kosten	9.726.853	10.195.984
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	27.235.275	26.321.357
Onderhoud en energiekosten	3.166.569	2.770.573
Huur en leasing	1.050.557	1.062.480
Dotaties en vrijval voorzieningen	321.026	137.888
Totaal overige bedrijfskosten	<u>45.727.858</u>	<u>44.607.245</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2018 met 2,5 % gestegen ten opzichte van 2017. Geen grote bijzonderheden, dan dat de patiënt- en bewonersgebonden kosten met € 0,9 mln. gestegen zijn (3,5 %) , als gevolg van enkele belangrijke kostenstijgingen bij oncolitica / groeihormonen alsmede bij heupprothesen.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	-1.005	-72.517
Subtotaal financiële baten	-1.005	-72.517
Rentelasten	1.643.037	2.010.203
Subtotaal financiële lasten	1.643.037	2.010.203
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.642.032</u>	<u>1.937.686</u>

Toelichting:

In 2018 is voor een bedrag van € 4,7 mln euro aan leningen afgelost. In 2017 heeft een extra aflossing plaatsgevonden van € 4,1 mln , een totaal aan aflossingsbedrag van € 88 mln. Derhalve zijn de rentelasten gedaald met ong. € 0,4 mln. in 2018 t.o.v. 2017.

22. Wet normering topinkomens (WNT)

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

23. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	133.821	113.077
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	48.002	47.974
3 Fiscale advisering	0	11.442
4 Niet-controlediensten	0	4.404
Totaal honoraria accountant	<u>181.823</u>	<u>176.897</u>

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

WNT-verantwoording 2018 stichting St. Anna Zorggroep

De WNT is van toepassing op stichting St. Anna Zorggroep. Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 189.000 voor stichting St. Anna Zorggroep in 2018, zijnde klasse V met 13 punten op basis van de regeling Zorg- en Jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor de Raad van toezicht gelden de maxima van 15 % van € 189.000 voor de voorzitter en 10% van € 189.000 voor de overige leden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	drs. L.C.D.Y.M Wolf- de Jonge	drs. C.J.M.H.J. Evers	drs. M.A.A. Acampo
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/05	01/07-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,8	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	218.940	58.600	89.460
Beloningen betaalbaar op termijn	11.628	3.820	5.744
Subtotaal	230.568	62.420	95.204
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	62.551	95.277
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	230.568	62.420	95.204
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	*)	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017			
Bedragen x € 1	drs. L.C.D.Y.M Wolf- de Jonge	drs. C.J.M.H.J. Evers	
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,8	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	232.889	135.915	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.283	8.885	
Subtotaal	244.172	144.800	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	144.800	
Totale bezoldiging	244.172	144.800	

*) De bezoldiging van mevrouw Wolf - de Jonge vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor de inwerkingtreding van de WNT. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2013. 2018 is het 2e jaar van afbouw naar de voor de stichting St. Anna Zorggroep geldende bezoldigingsmaximum.

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

WNT-verantwoording 2018 stichting St. Anna Zorggroep

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	ir. G.A. Witzel	prof.Dr. C. van der Werken	drs. G.M. Mittendorff	ir. S.A. Bambach
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	26.850	17.900	17.900	17.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017				
Bedragen x € 1	ir. G.A. Witzel	prof.Dr. C. van der Werken	drs. G.M. Mittendorff	ir. S.A. Bambach
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	26.850	17.900	17.900	17.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	18.100	18.100	18.100

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	84.171.516	88.438.110
Financiële vaste activa	2	513.969	520.280
Totaal vaste activa		<u>84.685.485</u>	<u>88.958.390</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	1.832.531	1.756.701
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	14.669.428	14.523.934
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	82.354	222.694
Debiteuren en overige vorderingen	6	20.619.547	26.105.780
Liquide middelen	7	30.334.943	20.910.182
Totaal vlottende activa		<u>67.538.802</u>	<u>63.519.290</u>
Totaal activa		<u><u>152.224.286</u></u>	<u><u>152.477.680</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	8	6.314.190	5.985.186
Algemene en overige reserves		51.389.045	48.666.343
Totaal eigen vermogen		<u>57.703.235</u>	<u>54.651.529</u>
Vorzieningen	9	13.466.765	11.637.299
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	48.451.764	53.144.641
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11	32.602.522	33.044.211
Totaal passiva		<u><u>152.224.286</u></u>	<u><u>152.477.680</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	14	168.593.738	161.506.310
Subsidies	15	2.156.392	1.939.315
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.878.148	2.352.108
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>172.628.278</u>	<u>165.797.733</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	89.128.143	82.871.805
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	11.633.422	11.656.353
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	21.551.569	19.904.217
Overige bedrijfskosten	20	45.614.869	44.484.181
Som der bedrijfslasten		<u>167.928.003</u>	<u>158.916.555</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.700.275	6.881.178
Financiële baten en lasten	21	-1.648.569	-1.951.948
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.051.706</u></u>	<u><u>4.929.229</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging / (onttrekking) :			
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten		329.004	1.764.295
Algemene / overige reserves		2.722.702	3.164.934
		<u><u>3.051.706</u></u>	<u><u>4.929.229</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	50.945.569	52.802.625
Machines en installaties	16.711.806	18.795.682
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	13.686.866	15.465.228
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.827.275	1.374.575
Totaal materiële vaste activa	<u>84.171.516</u>	<u>88.438.110</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	88.438.110	96.092.861
Bij: investeringen	7.371.010	4.485.357
Af: afschrijvingen	11.633.422	11.656.353
Af: desinvesteringen	4.182	483.755
Boekwaarde per 31 december	<u>84.171.516</u>	<u>88.438.110</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.491.284	15.439.842
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	3.289.587	7.490.253
Vorderingen op groepsmaatschappijen	572.820	1.030.582
Vooruitbetaalde bedragen:	600.038	148.710
Nog te ontvangen bedragen:	19.729	97.355
Overige overlopende activa:	1.646.089	1.899.038
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>20.619.547</u>	<u>26.105.780</u>

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	30.320.938	20.897.693
Kassen	14.005	12.490
Totaal liquide middelen	<u>30.334.943</u>	<u>20.910.183</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	6.314.190	5.985.186
Algemene en overige reserves	<u>51.389.045</u>	<u>48.666.343</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>57.703.235</u></u>	<u><u>54.651.529</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ananz	5.985.186	329.004	0	6.314.190
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.985.186</u>	<u>329.004</u>	<u>0</u>	<u>6.314.190</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	48.247.468	2.722.702	0	50.970.170
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Ananz	155.028	0	0	155.028
Totaal algemene en overige reserves	<u>48.666.343</u>	<u>2.722.702</u>	<u>0</u>	<u>51.389.045</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2018 en resultaat over 2018

De specificatie is als volgt:

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	57.703.235	3.051.706
Eigen vermogen en Resultaat St. Anna ziekenhuis	51.234.017	2.722.702
Eigen vermogen en Resultaat Ananz	6.469.218	329.004
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u><u>57.703.235</u></u>	<u><u>3.051.706</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Reorganisatie	0	700.000	0	0	700.000
Jubileumverplichtingen	508.088	606.096	67.221	45.927	1.001.036
Langdurig zieken (WGA)	1.069.043	720.998	302.219	328.570	1.159.252
Persoonlijk Budget Levensfase	8.875.305	2.129.634	1.191.142	0	9.813.797
MediRisk B.A.	446.108	0	6.311	0	439.797
ORT	477.277	0	108.032	278.065	91.180
Deelnemingen	261.478	225	0	0	261.703
Totaal voorzieningen	<u>11.637.299</u>	<u>4.156.953</u>	<u>1.674.926</u>	<u>652.561</u>	<u>13.466.765</u>

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

	<u>31-dec-2018</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.340.023
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	11.126.742
hiervan > 5 jaar	4.849.400

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	6.920.085	6.128.608
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.692.878	4.692.877
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.610.286	3.504.776
Schulden terzake pensioenen	102.244	72.809
Nog te betalen salarissen	87.929	25.648
Vakantiegeld	2.392.109	2.333.560
Vakantiedagen	1.927.756	1.455.965
Overlopende passiva	2.417.915	3.397.271
Rekening courant M.S.B.	4.831.472	4.099.317
Overige overlopende schulden	5.619.848	7.333.380
Totaal overige kortlopende schulden	<u>32.602.522</u>	<u>33.044.211</u>

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	109.337.087	41.193.403	38.841.182	1.374.575	190.746.247
- cumulatieve afschrijvingen	56.534.462	22.397.721	23.375.954	0	102.308.137
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>52.802.625</u>	<u>18.795.682</u>	<u>15.465.228</u>	<u>1.374.575</u>	<u>88.438.110</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.737.319	0	3.180.991	1.452.700	7.371.010
- afschrijvingen	4.594.375	2.083.876	4.955.171	0	11.633.422
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	2.617.216	0	2.617.216
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.617.216	0	2.617.216
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	18.588	0	18.588
cumulatieve afschrijvingen	0	0	14.406	0	14.406
per saldo	0	0	4.182	0	4.182
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.857.056</u>	<u>-2.083.876</u>	<u>-1.778.362</u>	<u>1.452.700</u>	<u>-4.266.594</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	112.074.406	41.193.403	39.386.369	2.827.275	195.481.453
- cumulatieve afschrijvingen	61.128.837	24.481.597	25.699.503	0	111.309.937
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>50.945.569</u>	<u>16.711.806</u>	<u>13.686.866</u>	<u>2.827.275</u>	<u>84.171.516</u>
Afschrijvingspercentage *)	0% / 2% / 10%	5%	10% / 20%		

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

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	136.852.276	131.666.921
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	23.655.902	22.146.576
Opbrengsten Jeugdwet	178.384	304.638
Opbrengsten Wmo	736.097	767.924
Overige zorgprestaties	7.171.078	6.620.251
Totaal	<u>168.593.738</u>	<u>161.506.310</u>

15. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.112.727	1.840.167
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	66.979
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	43.665	32.169
Totaal	<u>2.156.392</u>	<u>1.939.315</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige dienstverlening	78.783	86.952
Doorberekende kapitaalslasten	182.897	180.436
Overige opbrengsten	1.616.468	2.084.720
Totaal	<u>1.878.148</u>	<u>2.352.108</u>

LASTEN

17. Personeelskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lonen en salarissen	62.747.710	60.758.461
Sociale lasten	10.204.047	9.098.001
Pensioenpremies	5.402.990	5.168.368
Andere personeelskosten	4.742.172	3.210.098
Subtotaal	83.096.920	78.234.928
Personeel niet in loondienst	6.031.223	4.636.877
Totaal personeelskosten	<u>89.128.143</u>	<u>82.871.805</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

St. Anna Ziekenhuis	998,0	980,7
ANANZ	364,3	351,4

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.362,3</u>	<u>1.332,1</u>
--	----------------	----------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.633.422	11.656.353
Totaal afschrijvingen	<u>11.633.422</u>	<u>11.656.353</u>

LASTEN

19. Honorariumkosten vrijevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Neurochirurgie	140.000	105.401
Medisch Specialistisch Bedrijf (M.S.B.)	21.411.569	19.798.816
Totaal	<u>21.551.569</u>	<u>19.904.217</u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.219.172	4.107.817
Algemene kosten	9.729.098	10.177.083
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	27.208.273	26.299.937
Onderhoud en energiekosten	3.149.759	2.760.212
Huur en leasing	987.542	1.001.244
Dotaties en vrijval voorzieningen	321.026	137.888
Totaal overige bedrijfskosten	<u>45.614.869</u>	<u>44.484.181</u>

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten / rentelasten	1.642.032	1.937.686
Resultaat deelnemingen	6.536	14.262
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.648.569</u>	<u>1.951.948</u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben er geen bijzondere gebeurtenissen plaatsgevonden

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G. _____
drs. I.C.D.Y.M. Wolf - de Jonge

W.G. _____
drs. M.A.A. Acampo

W.G. _____
ir. G.A. Witzel

W.G. _____
prof. Dr. C. van der Werken

W.G. _____
drs.G.M. Mittendorff

W.G. _____
ir. S.A. Bambach

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting St. Anna Zorggroep heeft de volgende nevenvestigingen.

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

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting St. Anna Zorggroep te Geldrop gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting St. Anna Zorggroep op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2018;
- ▶ de resultatenrekening over 2018;
- ▶ 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 het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting St. Anna Zorggroep 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 het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting St. Anna Zorggroep als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- ▶ de overige gegevens.

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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, het Controleprotocol WNT 2018, 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.

Eindhoven, 20 mei 2019

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J.C.S.E. Hendriks RA