

**Albert  
Schweitzer**  
ziekenhuis



# Jaarverslag 2019

**Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis**



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### **5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2019**

|        |                                                          |    |
|--------|----------------------------------------------------------|----|
| 5.1.1  | Geconsolideerde balans per 31 december 2019              | 1  |
| 5.1.2  | Geconsolideerde resultatenrekening over 2019             | 2  |
| 5.1.3  | Geconsolideerd kasstroomoverzicht                        | 3  |
| 5.1.4  | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling          | 4  |
| 5.1.5  | Toelichting op de geconsolideerde balans                 | 11 |
| 5.1.6  | Mutatieoverzicht immateriële vaste activa                | 22 |
| 5.1.7  | Mutatieoverzicht materiële vaste activa                  | 23 |
| 5.1.8  | Mutatieoverzicht financiële vaste activa                 | 24 |
| 5.1.9  | Overzicht langlopende schulden ultimo 2019               | 25 |
| 5.1.10 | Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening     | 26 |
| 5.1.11 | Enkelvoudige balans per 31 december 2019                 | 32 |
| 5.1.12 | Enkelvoudige resultatenrekening over 2019                | 33 |
| 5.1.13 | Toelichting op de enkelvoudige balans                    | 34 |
| 5.1.14 | Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa    | 43 |
| 5.1.14 | Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa      | 44 |
| 5.1.15 | Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa     | 45 |
| 5.1.16 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig) | 46 |
| 5.1.17 | Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening        | 47 |

### **5.2 Overige gegevens**

|       |                                                     |    |
|-------|-----------------------------------------------------|----|
| 5.2.1 | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening            | 52 |
| 5.2.2 | Statutaire regeling resultaatbestemming             | 52 |
| 5.2.3 | Resultaatbestemming                                 | 52 |
| 5.2.4 | Nevenvestigingen                                    | 52 |
| 5.2.5 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 53 |

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2019

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

### 5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

|                                                              | Ref. | 31-dec-19<br>€     | 31-dec-18<br>€     |
|--------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                |      |                    |                    |
| <b>Vaste activa</b>                                          |      |                    |                    |
| Immateriële vaste activa                                     | 1    | 13.362.130         | 15.449.729         |
| Materiële vaste activa                                       | 2    | 247.508.354        | 253.403.599        |
| Financiële vaste activa                                      | 3    | 4.310.421          | 3.366.211          |
| Totaal vaste activa                                          |      | 265.180.905        | 272.219.539        |
| <b>Vlottende activa</b>                                      |      |                    |                    |
| Vorraden                                                     | 4    | 6.551.468          | 6.654.328          |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /<br>DBC-zorgproducten | 5    | 10.204.209         | 6.484.537          |
| Debiteuren en overige vorderingen                            | 6    | 45.871.072         | 40.446.687         |
| Liquide middelen                                             | 7    | 30.710.384         | 23.826.149         |
| Totaal vlottende activa                                      |      | 93.337.133         | 77.411.701         |
| <b>Totaal activa</b>                                         |      | <b>358.518.038</b> | <b>349.631.240</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                               |      |                    |                    |
| <b>Groepsvermogen</b>                                        |      |                    |                    |
| Kapitaal                                                     | 8    | 3.331.671          | 3.331.671          |
| Bestemmingsfondsen                                           |      | -                  | 46.092.421         |
| Algemene en overige reserves                                 |      | 74.433.153         | 19.451.932         |
| Totaal groepsvermogen                                        |      | 77.764.824         | 68.876.024         |
| <b>Aandeel van derden</b>                                    | 9    | 2.174.603          | 2.257.628          |
| <b>Voorzieningen</b>                                         | 10   | 10.490.995         | 9.334.922          |
| <b>Langlopende schulden (nog voor meer<br/>dan een jaar)</b> | 11   | 161.008.721        | 179.221.970        |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>             |      |                    |                    |
| Overige kortlopende schulden                                 | 12   | 107.078.895        | 89.940.696         |
| <b>Totaal passiva</b>                                        |      | <b>358.518.038</b> | <b>349.631.240</b> |

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

|                                                         | Ref. | 2019<br>€          | 2018<br>€          |
|---------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |      |                    |                    |
| Opbrengsten zorgprestaties                              | 14   | 353.888.140        | 334.615.689        |
| Subsidies                                               | 15   | 14.487.727         | 14.163.657         |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 16   | 27.287.390         | 25.859.727         |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      |      | <b>395.663.257</b> | <b>374.639.073</b> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |      |                    |                    |
| Personeelskosten                                        | 17   | 177.455.001        | 165.997.872        |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 18   | 27.303.045         | 26.192.501         |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten    | 19   | 49.850.934         | 48.518.771         |
| Overige bedrijfskosten                                  | 20   | 126.329.389        | 122.762.608        |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           |      | <b>380.938.369</b> | <b>363.471.752</b> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                |      | <b>14.724.888</b>  | <b>11.167.321</b>  |
| Financiële baten en lasten                              | 21   | -6.302.905         | -6.691.604         |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>         |      | <b>8.421.983</b>   | <b>4.475.717</b>   |
| Resultaat deelnemingen                                  | 22   | 466.817            | -                  |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                               |      | <b>8.888.800</b>   | <b>4.475.717</b>   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                              |      |                    |                    |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             |      | <b>2019<br/>€</b>  | <b>2018<br/>€</b>  |
| Toevoeging/(onttrekking):                               |      |                    |                    |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten                    |      | -                  | 2.675.169          |
| Algemene / overige reserves                             |      | 8.888.800          | 1.800.548          |
|                                                         |      | <b>8.888.800</b>   | <b>4.475.717</b>   |

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

|                                                                        | Ref.  | 2019               |                   | 2018               |                   |
|------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                        |       | €                  | €                 | €                  | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                         |       |                    |                   |                    |                   |
| Bedrijfsresultaat (exclusief aandeel derden)                           |       |                    | 14.536.837        |                    | 11.167.321        |
| Aanpassingen voor:                                                     |       |                    |                   |                    |                   |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen                       | 18    | 27.303.045         |                   | 26.192.501         |                   |
| - mutaties voorzieningen                                               | 10    | <u>1.156.073</u>   |                   | <u>1.084.973</u>   |                   |
|                                                                        |       |                    | 28.459.118        |                    | 27.277.474        |
| Veranderingen in vlottende middelen:                                   |       |                    |                   |                    |                   |
| - voorraden                                                            | 4     | 102.860            |                   | -880.119           |                   |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten    | 5     | -3.719.672         |                   | -80.149            |                   |
| - vorderingen                                                          | 6     | -5.424.384         |                   | 8.324.954          |                   |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                     | 12    | <u>16.999.156</u>  |                   | <u>-4.237.240</u>  |                   |
|                                                                        |       |                    | 7.957.960         |                    | 3.127.446         |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                        |       |                    | 50.953.915        |                    | 41.572.241        |
| Betaalde interest                                                      | 21    | -6.246.887         |                   | -6.691.604         |                   |
|                                                                        |       |                    | <u>-6.246.887</u> |                    | <u>-6.691.604</u> |
| <i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>                  |       |                    | 44.707.028        |                    | 34.880.637        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                          |       |                    |                   |                    |                   |
| Investerings materiële vaste activa                                    | 5.1.7 | -19.593.186        |                   | -21.570.358        |                   |
| Investerings immateriële vaste activa                                  | 5.1.6 | -245.125           |                   | -                  |                   |
| Kapitaalstorting deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden             | 5.1.5 | -290.047           |                   | -                  |                   |
| Verkoop Materiële vaste activa                                         | 5.1.7 | 518.112            |                   | 4.460.320          |                   |
| Aflossing leningen u/g                                                 | 5.1.5 | 750                |                   | 1.165.122          |                   |
| Investerings in overige financiële vaste activa                        | 5.1.5 | -45                |                   | -                  |                   |
| Afronding                                                              |       | <u>-3</u>          |                   | <u>-</u>           |                   |
| <i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>                   |       |                    | -19.609.544       |                    | -15.944.916       |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                         |       |                    |                   |                    |                   |
| Nieuw opgenomen leningen                                               |       | 1.028.500          |                   | 12.586.876         |                   |
| Aflossing langlopende schulden                                         | 11    | <u>-19.241.749</u> |                   | <u>-18.436.385</u> |                   |
| <i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>                  |       |                    | -18.213.249       |                    | -5.849.509        |
| Mutatie geldmiddelen                                                   |       |                    | <u>6.884.235</u>  |                    | <u>13.086.212</u> |
| <b>Toelichting:</b><br>Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. |       |                    |                   |                    |                   |
| Schulden aan banken 31 dec 2018                                        |       |                    | -                 |                    |                   |
| Liquide middelen 31 dec 2018                                           |       | 23.826.149         |                   |                    |                   |
| Schulden aan banken 31 dec 2019                                        |       |                    | -                 |                    |                   |
| liquide middelen 31 dec 2019                                           |       | 30.710.384         |                   |                    |                   |
| Mutatie geldmiddelen                                                   |       |                    | <u>6.884.235</u>  |                    |                   |

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

#### Algemene gegevens

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dordrecht en is geregistreerd onder KvK-nummer 23091362. Het adres van de hoofdvestiging is Albert Schweitzerplaats 25, 3318AT te Dordrecht. De belangrijkste activiteiten zijn het voeren van een algemeen ziekenhuis.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van WTZI.

#### Vergelijking met voorgaand jaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Continuïteitsveronderstelling

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar paragraaf 5.2.4. Gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft ernaar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19 virus te beperken en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt.

Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars het uitgangspunt. Daarbij wordt rekening gehouden met:

- extra kosten die in verband met het coronavirus gemaakt worden na goedkeuring in ROAZ-verband en in afstemming met de meest betrokken zorgverzekeraar(s). Dit geldt ook voor kosten die redelijkerwijs in lijn liggen met de binnen de ROAZ gemaakte afspraken;

- mogelijke effecten van de verschuivingen binnen het zorgaanbod van de zorgaanbieder; en

- vaste kosten die ten gevolge van de coronavirus niet worden gedekt in de Zorgverzekeringswet als gevolg van omzetsderving.

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of het Albert Schweitzer ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, alsook kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

#### Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Albert Schweitzer ziekenhuis direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

In de geconsolideerde jaarrekening worden, overeenkomstig uniforme grondslagen volgens de integrale methode, de cijfers van de rechtspersoon en de groepsmaatschappijen opgenomen.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd.

In deze jaarrekening zijn de gegevens verwerkt van de volgende instellingen en vennootschappen:

- Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis te Dordrecht
- Albert Schweitzer Holding BV te Dordrecht (100%)
- Result Beheer BV te Dordrecht (70%)

Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

#### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Er zijn geen transacties van betekenis met verbonden partijen die niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

---

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

##### 5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

###### **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 over toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

###### **Functionele valuta**

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd in euro; dit is zowel de functionele als presentatievaluta.

###### **Bedrijfsopbrengsten**

Opbrengsten uit zorgprestaties worden verantwoord naar rato van de te verrichten prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in de totaal te verwachten te verrichten diensten. Hierbij wordt rekening gehouden met de afgesproken omzetplafonds.

De opbrengsten uit hoofde van subsidies zijn bepaald op basis van geldende regelgeving en specifieke afspraken. De overige bedrijfsopbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen.

###### **Huur en leasing**

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huur en lease, worden in overeenstemming met RJ 292 in de jaarrekening verwerkt. De beoordeling of een overeenkomst als operational c.q. financial lease dient te worden geclassificeerd, vindt plaats op grond van de economische realiteit.

De stichting leaset een deel van de activa. Hierbij worden de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa nagenoeg geheel door de stichting gedragen. Deze activa worden geactiveerd in de balans. Tevens heeft stichting leasecontracten waarbij de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door de vennootschap worden gedragen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

###### **Bedrijfslasten**

De bedrijfslasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

###### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

###### **Resultaat deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Bij deelnemingen waar geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

###### **Honoraria medisch specialisten**

Sinds de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.



---

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

##### 5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

##### Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2019 medisch specialistische zorg

###### Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor het Albert Schweitzer ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ voorgaande jaren;
2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar.

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis de

grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.10 van deze jaarrekening.

###### Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2019 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor het Albert Schweitzer ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ voorgaande jaren (2018)

Het Albert Schweitzer ziekenhuis zit voor het zelfonderzoek 2018 in de afrondende fase met de zorgverzekeraars. Afronding zal in de loop van 2020 plaatsvinden. Uit deze afwikkeling worden geen financiële effecten verwacht.

2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financiële effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2019 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2019 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2019.

###### Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van het Albert Schweitzer ziekenhuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

### 5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA:

#### **Algemeen**

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de betreffende paragraaf.

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Boekwinsten bij de verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord in de resultatenrekening van het betreffende jaar waarin de boekwinst is gerealiseerd.

Binnen Albert Schweitzer Holding BV is een voorziening voor groot onderhoud, welke vanuit de huurprijzen wordt gevormd.

#### **Financiële vaste activa**

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument.

Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking.

De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Bij een investering in eigen-vermogensinstrumenten gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzondere-waardeverminderingverlies wordt slechts teruggenomen indien er aanwijzingen zijn dat een in voorgaande jaren in de jaarrekening verwerkt verlies als gevolg van waardevermindering niet meer aanwezig is of veranderd is.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarop 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, wordt deze op nihil gewaardeerd.

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, evenals gekochte leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA:

#### Bijzondere waardeverminderingen vast activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 0,0% (2018: 0,0%). De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument.

#### Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs op basis van de FIFO-methode of de vaste verrekenprijs, hierbij rekening houdend met de nodig geachte aftrek voor incurante voorraden.

De post onderhanden werk is gebaseerd op de gerealiseerde opbrengstwaarde voor de uitgevoerde verrichtingen die betrekking hebben op de lopende DBC's /DOT's per einde verslagjaar.

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

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

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

ASz heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Debiteuren bestaan voornamelijk uit zorgverzekeraars die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van ASz. Tevens heeft ASz vorderingen op maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening courant schulden bij kredietinstellingen zijn opgenomen onder schulden aan banken onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarden. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA:

#### Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De eerste waardering bestaat uit het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten, indien van toepassing. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt samen met de verschuldigde rentevergoeding zodanig bepaald dat de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de winst- en verliesrekening wordt verwerkt.

#### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld, dan wel tegen contante waarde (voor jubileumvoorziening & PLB)

#### Jubileumvoorziening

De voorziening voor jubileumuitkeringen aan het personeel is opgenomen tegen contante waarde.

De rekenrente bedraagt 0,90%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 91,6% voor 2019) .

#### Voorziening persoonlijk levensfase budget

De voorziening PLB is opgenomen tegen contante waarde. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 1,67% en een rekenrente van 0,90%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 91,6% voor 2019) .

#### Voorziening ORT

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT / beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren.

#### Voorziening groot onderhoud

Voor het groot onderhoud van de ziekenhuiszone is voor alle huurders een bedrag voorzien.

Deze voorziening is gevormd binnen de AS Holding BV en geconsolideerd in de jaarrekening van het Albert Schweitzer ziekenhuis.

#### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. De reële waarde benadert de boekwaarde.

#### Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

#### Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

#### Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij deze instrumenten zijn verworven met als doel om risico's tegen te hoge rentekosten af te dekken, zogeheten hedge accounting. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Het ASz documenteert de zogeheten hedgerelaties in specifieke documentatie en toetst periodiek de effectiviteit van deze 'hedgerelaties'. Het ASz doet dit door middel van vergelijking van de cumulatieve reële waardewijzigingen van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

### 5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

#### **Algemeen**

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

De baten en de lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepasseerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

#### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

#### **Pensioenverplichtingen**

ASZ heeft voor haar medewerkers een toegezegde pensioenregeling. De regeling is ondergebracht bij de bedrijfstak pensioenfonds PFZW.

ASZ heeft geen verplichtingen tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

ASZ heeft daarom de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering en heeft alleen de verschuldigde premies tot het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling zijn:

De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Opbouw vindt plaats volgens het middelloon stelsel. De premie wordt berekend over het bruto loon, verminderd met de AOW-franchise.

De hoogte van het pensioen staat niet vast. Het is mogelijk dat PFZW de pensioenen niet met de lonen mee kan laten groeien. PFZW heeft namelijk te maken met onder meer de volgende risico's:

- Mensen worden gemiddeld steeds ouder. We moeten het pensioen daardoor langer betalen.
- Een lage rente maakt pensioen duurder. PFZW heeft daardoor meer geld nodig om hetzelfde pensioen te kunnen betalen.
- De resultaten van onze beleggingen kunnen tegenvallen.

#### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                                 | 31-dec-19  | 31-dec-18  |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                 | €          | €          |
| Kosten van goodwill die van derden is verkregen | 757.475    | 739.360    |
| Electronisch patiëntendossier                   | 12.604.655 | 14.710.369 |
| Totaal immateriële vaste activa                 | 13.362.130 | 15.449.729 |

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

|                            | 2019       | 2018       |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | €          | €          |
| Boekwaarde per 1 januari   | 15.449.729 | 17.684.402 |
| Bij: investeringen         | 245.125    | -          |
| Af: afschrijvingen         | 2.332.724  | 2.234.673  |
| Boekwaarde per 31 december | 13.362.130 | 15.449.729 |

**Toelichting:**

Het elektronisch patiëntendossier in middels een leaseovereenkomst gefinancierd, de stichting is geen juridisch eigenaar van dit actief. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                                                                             | 31-dec-19   | 31-dec-18   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                             | €           | €           |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                               | 164.901.918 | 168.575.066 |
| Machines en installaties                                                                    | 38.791.257  | 41.534.932  |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                     | 38.808.899  | 42.883.460  |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 5.006.280   | 410.141     |
| Totaal materiële vaste activa                                                               | 247.508.354 | 253.403.599 |

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

|                            | 2019        | 2018        |
|----------------------------|-------------|-------------|
|                            | €           | €           |
| Boekwaarde per 1 januari   | 253.403.599 | 261.154.415 |
| Bij: investeringen         | 19.593.186  | 21.639.883  |
| Bij: herwaarderings        | -           | -           |
| Af: afschrijvingen         | 24.970.319  | 23.957.828  |
| Af: verkoop activa         | 2           | 4.460.320   |
| Bij herwaardering MVA      | -           | -69.525     |
| Af: desinvesteringen       | 518.110     | 903.026     |
| Boekwaarde per 31 december | 247.508.354 | 253.403.599 |

**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 de materiële vaste activa is voor een bedrag van € 84.494.836 (2018: € 88.314.807) vanuit Albert Schweitzer Holding BV en van € 3.176.238 (2018: € 3.136.052) vanuit Result Beheer BV opgenomen.

In boekjaar 2019 hebben zich geen bijzondere waarverminderingen voorgedaan.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
|                                | €         | €         |
| Deelnemingen                   | 4.286.376 | 3.341.461 |
| Overige vorderingen            | 24.045    | 24.750    |
| Totaal financiële vaste activa | 4.310.421 | 3.366.211 |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                         | 2019      | 2018       |
|-----------------------------------------|-----------|------------|
|                                         | €         | €          |
| Boekwaarde per 1 januari                | 3.366.211 | 4.531.333  |
| Kapitaalstortingen                      | 290.047   | -          |
| Resultaat deelnemingen                  | 654.868   | 1.231.329  |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | -750      | -7.266     |
| Herrubricering                          | 45        | -          |
| Amortisatie (dis)agio                   | -         | -2.389.185 |
| Boekwaarde per 31 december              | 4.310.421 | 3.366.211  |

**Toelichting:**

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

In de post deelneming is een bedrag van € 228.048 (2018: 718.597) opgenomen in verband met de deelneming Medirisk.

Het gestorte Agio bij de deelneming Medirisk ad € 780.596 is in het boekjaar afgewaardeerd tot nihil.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:****Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:**

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon | Kern-activiteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Laatst vastgestelde jaarrekening | Resultaat aandeel |
|------------------------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|-------------------|
| A+ Apotheek VOF te Dordrecht                   | Zorg            | 3.674.553          | 50%                   | 4.256.515      | 31-12-2019                       | 1.436.315         |
| HDC VOF te Haarlem                             | Zorg            | 245.125            | 33%                   | -              | -                                | -                 |
| Dienstapothek Drechtsteden B.V. te Dordrecht   | Zorg            | 90.149             | 20%                   | 450.746        | 31-12-2018                       | -851              |

Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis participeert als vennoot in HDC VOF te Haarlem. Deze vennootschap heeft tot doel het verzorgen van diagnostiek primair gericht op eerstelijns beeldvorming in de regio Drechtsteden. Deze zorg wordt uitgevoerd op grond van de WTZi toelating van het ziekenhuis waarbij HDC VOF als onderaannemer optreedt. Vooralsnog is de waarde van deze participatie op nihil gewaardeerd.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                           | 31-dec-19        | 31-dec-18        |
|---------------------------|------------------|------------------|
|                           | €                | €                |
| Vorraden                  | 6.611.659        | 6.714.519        |
| Af: voorziening incourant | 60.191           | 60.191           |
| Totaal voorraden          | <u>6.551.468</u> | <u>6.654.328</u> |

**Toelichting:**

In de voorraden is een bedrag van € 662.822 (2018:€ 440.451) vanuit Albert Schweitzer Holding BV en van € 538.953 (2018:€ 524.692) vanuit Result Beheer BV meegenomen.

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

De specificatie is als volgt:

|                                                         | 31-dec-19         | 31-dec-18        |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                         | €                 | €                |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment | 38.115.448        | 35.172.161       |
| Af: ontvangen voorschotten                              | 27.911.239        | 28.687.624       |
| Totaal onderhanden werk                                 | <u>10.204.209</u> | <u>6.484.537</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-19 |
|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
|                                  | €                                          | €                       | €                          | €                   |
| VGZ Groep                        | 15.952.976                                 | -                       | 10.974.730                 | 4.978.246           |
| CZ Groep                         | 9.333.830                                  | -                       | 7.815.009                  | 1.518.821           |
| Achmea Groep                     | 6.772.289                                  | -                       | 5.630.000                  | 1.142.289           |
| Menzis Groep                     | 2.289.237                                  | -                       | 1.490.000                  | 799.237             |
| DSW                              | 1.601.831                                  | -                       | 1.202.000                  | 399.831             |
| Multizorg VRZ                    | 923.115                                    | -                       | 465.000                    | 458.115             |
| ASR                              | 619.169                                    | -                       | 334.500                    | 284.669             |
| Caresq (iptiQ)                   | 449.827                                    | -                       | -                          | 449.827             |
| Passanten en gemoedsbezwaarden   | 173.174                                    | -                       | -                          | 173.174             |
| Totaal (onderhanden werk)        | <u>38.115.448</u>                          | <u>-</u>                | <u>27.911.239</u>          | <u>10.204.209</u>   |

**Toelichting:**



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                   | <u>31-dec-19</u>  | <u>31-dec-18</u>  |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | €                 | €                 |
| Vorderingen op debiteuren                         | 27.752.170        | 25.324.589        |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 3.452.745         | 2.727.128         |
| Overige vorderingen:                              |                   |                   |
| Samenwerkingsverbanden                            | 577.111           | -                 |
| Nog te ontvangen bedragen                         | 3.490.604         | 3.286.489         |
| Overige overlopende activa                        | 10.598.442        | 9.108.481         |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen          | <u>45.871.072</u> | <u>40.446.687</u> |

**Toelichting:**

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De voorziening voor oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.039.960 (2018: € 1.619.598).

De terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars inzake contractoverschrijding en registratie controles over de jaren 2018 en 2019 bedraagt € 19.448.000 en is in mindering op op de positie: Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten.

In de overige vorderingen is een bedrag begrepen van € 932.971 (2018: € 317.092) vanuit de Albert Schweitzer Holding BV en € 1.827.071 (2018: € 3.102.480) vanuit Result Beheer BV.

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | <u>31-dec-19</u>  | <u>31-dec-18</u>  |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| Rabobank                | 2.818.067         | 2.593.453         |
| ABN/AMRO                | 18.775.385        | 18.497.558        |
| ING                     | 9.102.477         | 2.718.687         |
| Kassen                  | 13.972            | 15.231            |
| Kruisposten             | 483               | 1.220             |
| Totaal liquide middelen | <u>30.710.384</u> | <u>23.826.149</u> |

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Onder de liquide middelen is voor € 11.156.443 opgenomen vanuit Albert Schweitzer Holding BV en voor € 2.818.067 vanuit Result Beheer BV.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | 31-dec-19  | 31-dec-18  |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | €          | €          |
| Kapitaal                     | 3.331.671  | 3.331.671  |
| Bestemmingsfondsen           | -          | 46.092.421 |
| Algemene en overige reserves | 74.433.153 | 19.451.932 |
| Totaal groepsvermogen        | 77.764.824 | 68.876.024 |

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-19 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-19 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                 | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Kapitaal        | 3.331.671             | -                        | -                   | 3.331.671              |
| Totaal kapitaal | 3.331.671             | -                        | -                   | 3.331.671              |

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                           | Saldo per<br>1-jan-19 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-19 |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                           | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Bestemmingsfondsen        | 46.092.421            | -                        | -46.092.421         | -                      |
| Totaal bestemmingsfondsen | 46.092.421            | -                        | -46.092.421         | -                      |

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | Saldo per<br>1-jan-19 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-19 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                     | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Algemene reserves                   | 19.451.932            | 8.888.800                | 46.092.421          | 74.433.153             |
| Totaal algemene en overige reserves | 19.451.932            | 8.888.800                | 46.092.421          | 74.433.153             |

## Toelichting:

Er zijn geen achtergestelde leningen. Het garantievermogen is daarom gelijk aan het eigen vermogen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## Overzicht van het totaal resultaat van de instelling

|                                                                             | 31-dec-19<br>€ | 31-dec-18<br>€ |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling | 8.888.800      | 4.475.717      |

## 9. Aandeel van derden

|                                        | 31-dec-19<br>€ | 31-dec-18<br>€ |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Specificatie is als volgt              |                |                |
| Aandeel van derden in Result Beheer BV | 2.174.603      | 2.257.628      |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
|                                                    | €<br>2019 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                      | 2.257.628 |
| Bij: correctie beginsaldo                          | 3.436     |
| Af: kapitaaluitkering derden Result Beheer BV      | -274.512  |
| Bij: resultaat aandeel van derden Result Beheer BV | 188.051   |
| Boekwaarde per 31 december 2019                    | 2.174.603 |

## 10. Voorzieningen

|                                                | Saldo per<br>1-jan-19<br>€ | Dotatie<br>€ | Onttrekking<br>€ | Vrijval<br>€ | Saldo per<br>31-dec-19<br>€ |
|------------------------------------------------|----------------------------|--------------|------------------|--------------|-----------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> |                            |              |                  |              |                             |
| Voorziening wachtgeld                          | 263.928                    | 19.383       | 224.362          | 14.040       | 44.909                      |
| Voorziening arbeidsongeschiktheid              | 1.163.749                  | 2.369.864    | 528.156          | 518.451      | 2.487.006                   |
| Voorziening jubilea                            | 2.917.036                  | 651.882      | 177.418          | 149.136      | 3.242.364                   |
| Voorziening PLB                                | 255.500                    | -            | 32.018           | 223.482      | -                           |
| Voorziening ORT                                | 399.144                    | -            | 264.523          | 69.621       | 65.000                      |
| Voorziening deelneming Elyse                   | 66.304                     | -            | -                | 66.304       | -                           |
| Voorziening groot onderhoud                    | 4.269.261                  | 421.029      | 38.574           | -            | 4.651.716                   |
| Totaal voorzieningen                           | 9.334.922                  | 3.462.158    | 1.265.051        | 1.041.034    | 10.490.995                  |

|                                                                                                            |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i> | 31-dec-19 |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)                                                             | 2.191.376 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)                                                             | 8.299.619 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                                                                              | 5.664.852 |

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening arbeidsongeschiktheid*

Het betreft de voorziening voor loondoorbetaling voor arbeidsongeschikte medewerkers tot maximaal 2 jaar.

*Voorziening jubileumuitkeringen*

Uit hoofde van de regelgeving moeten verplichtingen uit hoofde van pensioenen en periodiek te betalen beloningen die geen jaarlijks karakter hebben, worden voorzien. Bij de berekeningen van voorzieningen voor jubileumuitkeringen is uitgegaan van de periodiek te betalen bedragen uit hoofde van van jubilea en dergelijke uitkeringen en is een inschatting gemaakt van de gemiddelde periode dat medewerkers naar verwachting in dienst blijven.

*Voorziening PLB*

Het betreft een voorziening voor medewerkers, ouder dan 45 maar jonger dan 50, die 10 jaar of langer werkzaam zijn binnen de gezondheidszorg. Voorzien zijn de PLB-uren die zij ontvangen op hun 55e. De reguliere opbouw van PLB is opgenomen onder de kortlopende schulden.

*Voorziening ORT*

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT / beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren.

*Voorziening groot onderhoud*

Albert Schweitzer Holding BV: groot onderhoud, dat zal plaatsvinden in jaar 10 en 20, is voor alle huurders een bedrag voorzien.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 11. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

|                                                          | 31-dec-19   | 31-dec-18   |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                          | €           | €           |
| Schulden aan banken                                      | 150.950.000 | 168.120.707 |
| Leaseverplichting(langer dan een jaar)                   | 10.058.721  | 11.101.263  |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 161.008.721 | 179.221.970 |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                            | 2019        | 2018        |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                            | €           | €           |
| Stand per 1 januari                        | 198.142.690 | 203.444.789 |
| Bij: nieuwe leningen                       | -           | 9.000.000   |
| Bij: leaseverplichting                     | 1.028.500   | 3.586.876   |
| Af: aflossingen                            | 19.063.491  | 17.888.975  |
| Stand per 31 december                      | 180.107.699 | 198.142.690 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 19.098.978  | 18.920.720  |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 161.008.721 | 179.221.970 |

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

|                                                                                 | 31-dec-19   | 31-dec-18   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 19.098.978  | 18.920.720  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 161.008.721 | 179.221.970 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                                                   | 85.576.614  | 97.200.000  |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.  
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

#### Toelichting:

##### Zekerheidsstelling Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

Aan ABN AMRO Bank, ING bank en BNG bank is het recht van eerste hypotheek verstrekt op de huidige en in de toekomst aan het ASz toebehorende onroerende zaken. De hoofdsom van deze zekerheidsstelling bedraagt € 190.000.000.

Daarnaast is een pandrecht verstrekt op de huidige en toekomstige roerende zaken en vorderingen en is een nagitive pledge / pari passu en cross default verklaring afgegeven.

##### Zekerheidsstelling Albert Schweitzer Holding BV

- Aan ABN AMRO Bank (ABN) en Bank Nederlandse gemeenten(BNG) conveniërende bankhypotheek,1e rang, groot € 150.000.000 op de grond en de registergoederen van Albert Schweitzer Vastgoed BV, t.g.v. ABN en BNG gezamenlijk
- Verpanding rechten uit huurcontracten
- Een conveniërende garantie van het Albert Schweitzer ziekenhuis i.v.m. leegstand

In de langlopende schulden is een bedrag van € 61,2 mln. (2018: € 65,4 mln.) vanuit Albert Schweitzer Holding BV inbegrepen.

#### Toelichting:

##### Albert Schweitzer Holding BV:

Er is een renteswap afgesloten die heeft betrekking op de lening bij ABN AMRO Bank van € 10.000.000 hoofdsom, welke per 31 december 2018 € 7.400.000 bedraagt en loopt tot 1-4-2022. De variabele rentevergoedingen bedragen op basis van 3 maands EURIBOR + 1,55% tot 1-4-2020. Vanaf 1-4-2018 is de rente op deze lening met deze renteswap omgezet in een vaste rentevergoeding van 3,845% (vorig jaar: 3,845%). De renteswap heeft een onderliggende waarde van € -442.558 per 31-12-2019 (31-12-2018: € -582.995) en loopt tot 2022.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

| Toelichting:                                                                                                                                                                          |                                 |                                 |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Met de banken zijn in de financieringsovereenkomsten convenanten afgesproken, die het Albert Schweitzer dient te realiseren. De uitkomsten van deze ratio's voor 2019 zijn als volgt: |                                 |                                 |                |
|                                                                                                                                                                                       | 2019                            | 2018                            |                |
| <b>o.b.v. kredietovereenkomst met BNG</b>                                                                                                                                             |                                 |                                 |                |
| <b>Solvabiliteit: Garantievermogen / gecorrigeerd balans totaal</b><br>norm (minimum)                                                                                                 | <b>18,46%</b><br>15,00%         | <b>15,00%</b><br>15,00%         | enkelvoudig    |
| <b>Solvabiliteit: Garantievermogen / gecorrigeerd balans totaal</b><br>norm (minimum)                                                                                                 | <b>17,64%</b><br>15,00%         | <b>15,14%</b><br>15,00%         | geconsolideerd |
| <b>EBITDA: marge EBITDA / Omzet</b><br>norm (minimum)                                                                                                                                 | <b>9,36%</b><br>7,00%           | <b>8,48%</b><br>6,50%           | enkelvoudig    |
| <b>DSCR (Debt Service Cover Ratio)</b><br>norm (minimum)                                                                                                                              | <b>1,58</b><br>1,30             | <b>1,44</b><br>1,30             | enkelvoudig    |
| <b>o.b.v. kredietovereenkomst met ABN-AMRO / ING</b>                                                                                                                                  |                                 |                                 |                |
| <b>Solvabiliteit: Garantievermogen / gecorrigeerd balans totaal</b><br>norm (minimum)                                                                                                 | <b>25,20%</b><br>22,00%         | <b>22,10%</b><br>19,00%         | enkelvoudig    |
| <b>EBITDA</b><br>norm (minimum)                                                                                                                                                       | <b>31.502.179</b><br>26.000.000 | <b>26.665.544</b><br>24.000.000 | enkelvoudig    |
| <b>DSCR (Debt Service Cover Ratio)</b><br>norm (minimum)                                                                                                                              | <b>1,71</b><br>1,50             | <b>1,57</b><br>1,50             | enkelvoudig    |
| <b>Investeringsniveau</b><br>norm (minimum)                                                                                                                                           | <b>18.703.735</b><br>22.000.000 | <b>21.145.336</b><br>28.250.000 | enkelvoudig    |

Toelichting berekingswijze en definities BNG:

**Garantievermogen:** eigen vermogen minus immateriële activa en deelnemingen.

**Gecorrigeerd balans totaal:** balanstotaal minus immateriële activa en deelnemingen.

**EBITDA:** bedrijfsresultaat voor vóór rente, afschrijvingen, overige financiële baten en lasten, resultaat uit deelnemingen, belastingen en buitengewone baten en lasten.

**EBITDA marge:** EBITDA gedeeld door omzet excl. aandeel medisch specialisten

**DSCR:** EBITDA verhoogd met operationele lease betalingen gedeeld door de som van de betaalde rente , aflossing en operationele leasebetalingen.

Toelichting berekingswijze en definities ABN-AMRO:

**Garantievermogen:** eigen vermogen minus immateriële activa en vorderingen op deelnemingen.

**Gecorrigeerd balans totaal:** balanstotaal minus immateriële activa en vorderingen op deelnemingen.

**EBITDA:** bedrijfsresultaat voor vóór rente, afschrijvingen, overige financiële baten en lasten, resultaat uit deelnemingen, belastingen, mutaties van voorzieningen en buitengewone baten en lasten.

**DSCR:** EBITDA verhoogd met operationele lease betalingen gedeeld door de som van de betaalde rente , aflossing en operationele leasebetalingen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|                                               | 31-dec-19<br>€ | 31-dec-18<br>€ |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Crediteuren                                   | 13.068.329     | 14.349.277     |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | 19.098.978     | 18.920.720     |
| Vooruitontvangen bedragen groot onderhoud     | 11.418.662     | 10.066.805     |
| Belastingen en sociale premies                | 7.020.655      | 6.806.872      |
| Schulden terzake pensioenen                   | 130.983        | 74.008         |
| Vakantiegeld/vakantiedagen                    | 35.146.469     | 26.476.075     |
| Overige schulden:                             |                |                |
| Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars   | 3.738.218      | -              |
| Rekening courant medisch specialisten         | 3.936.501      | 1.266.891      |
| Samenwerkingsverbanden                        | 637.773        | 75.327         |
| Te betalen Interest kosten                    | 707.743        | 763.761        |
| Overige kortlopende schulden                  | 12.174.584     | 11.140.960     |
| Totaal overige kortlopende schulden           | 107.078.895    | 89.940.696     |

**Toelichting:**

In de kortlopende schulden is een bedrag van € 19.310.762 (2018: € 19.791.131) begrepen aan schulden vanuit de Albert Schweitzer Holding en € 2.572.773 (2018: 1.668.005) vanuit Result Beheer BV.

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan een jaar. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

## 13. Niet in de balans opgenomen regelingen

## Albert Schweitzer Holding BV:

## Verhuur

Door de vennootschap zijn verhuurverplichtingen aangegaan voor het gezondheidspark in de vorm van verhuurovereenkomsten met een looptijd langer dan vijf jaar.

| Huurder                                  | Ingangsdatum | Looptijd    | Definitieve<br>huurprijs<br>prijspeil 2019<br>€ | Vorm<br>Lineair /<br>Annuitair |
|------------------------------------------|--------------|-------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|
| Dienst Gezondheid en Jeugd               | 1-1-2010     | 20+5 jaar   | 356.428                                         | A                              |
| St. Albert Schweitzer ziekenhuis         | 1-1-2010     | 20+4*5 jaar | 5.550.116                                       | L                              |
| St. ROC Da Vinci College                 | 1-3-2010     | 40 jaar     | 777.629                                         | A                              |
| Erasmus Universitair Medisch Centrum     | 1-3-2010     | 20+20 jaar  | 1.611.570                                       | L                              |
| Coöp. Reg. Huisartsenpost Drechtsteden L | 19-4-2010    | 20+3*5 jaar | 124.563                                         | A                              |
| Sodexo B.V.                              | 1-1-2011     | 10+5 jaar   | 351.975                                         | A                              |
| St. Rivas Zorggroep                      | 1-1-2011     | 10+5 jaar   | 524.840                                         | A                              |
| St. Verpleeghuis Het Parkhuis            | 4-1-2011     | 40+5 jaar   | 521.444                                         | L                              |
| St. Rivas Zorggroep (winkel)             | 1-9-2011     | 10 jaar     | 38.263                                          | A                              |
| Van Wijk Voet en Zorg (winkel)           | 1-3-2012     | 5+5 jaar    | 24.082                                          | A                              |
| Dienstapotheek Drechtsteden (winkel)     | 1-7-2012     | 15+5 jaar   | 18.164                                          | A                              |
| Livit Orthopedie B.V. (winkel)           | 1-3-2013     | 5+5 jaar    | 18.284                                          | A                              |
| Schoonenberg Hoorcomfort B.V. (winkel)   | 1-6-2013     | 5 jaar      | 9.933                                           | A                              |
| St. Albert Schweitzer ziekenhuis         | 1-1-2014     | 1 jaar      | 417.440                                         | A                              |
| Ricardina Zorg B.V. (winkel)             | 1-6-2019     | 5 jaar      | 24.168                                          | A                              |
| Ahold Europe RE&C B.V. (winkel)          | 1-8-2019     | 5 jaar      | 25.000                                          | A                              |
| Onze bloemenwinkel (winkel)              | 1-3-2019     | 5 jaar      | 7.560                                           | A                              |

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Het Albert Schweitzer ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

### **Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen**

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering kan vermeld worden dat ultimo 2019 verplichtingen uit hoofde van bouwkundige opdrachten zijn aangegaan voor ca. € 1,3 mln (31-12-2018 € 5,2 mln). Tevens zijn bestellingen voor (medische) inventarissen geplaatst voor een bedrag van ca. € 1,8 mln (31-12-2018: € 3,6 mln). Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. € 8,2 mln (31-12-2018 € 6,8 mln).

### **Fiscale eenheid**

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting Albert Schweitzer Holding B.V. en Albert Schweitzer Vastgoed B.V.

Albert Schweitzer Holding B.V. vormt samen met Poliklinische Apotheken Albert Schweitzer ziekenhuis B.V. en Albert Schweitzer Vastgoed B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting

## 14. Gebeurtenissen na balansdatum

### Impact Coronavirus (COVID-19): algemeen

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. De ziekenhuizen en UMC's stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen. Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van IC-bedden, heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, dan wel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen geconfronteerd met omzetsderving door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg.

In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van het Albert Schweitzer ziekenhuis, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Het Albert Schweitzer ziekenhuis blijft het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijft tegelijkertijd haar uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Op het moment van opmaken van deze jaarrekening is nog geen reële inschatting te maken van de omvang van de hiermee gemoeide kosten en investeringen, nog van de aard en omvang van de compensatie die hiervoor is toegezegd middels intentie uitspraken van de minister en de zorgverzekeraars.

Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen gegarandeerd.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kan het Albert Schweitzer ziekenhuis gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit voor het Albert Schweitzer ziekenhuis.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 14. Gebeurtenissen na balansdatum

#### Impact Coronavirus (COVID-19): impact op de organisatie

Vanaf medio maart 2020 hebben wij een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze patiënten en medewerkers. De opvang van een zeer grote groep patiënten heeft de hoogste prioriteit. Er is zoveel mogelijk capaciteit ingezet om COVID-patiënten te behandelen. Daarbij is waar mogelijk IC-capaciteit opgeschaald. Tevens is er afgeschaald op onder andere de electieve en niet-spoedeisende zorg, onderzoek en onderwijs. Op artsen en verpleegkundigen is een beroep gedaan om zoveel mogelijk extra uren te werken. Medewerkers in niet kritische functies zijn verzocht zoveel mogelijk thuis te werken.

#### Voorziene ontwikkelingen:

Afhankelijk van de duur van deze crisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg, onderzoek en onderwijs. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen.

#### Risico's en onzekerheden:

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden.

Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

#### Genomen en voorziene maatregelen:

Het Albert Schweitzer ziekenhuis leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere ziekenhuizen is afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid van medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

#### Impact op activiteiten:

Door de hoge mate van urgentie voor corona-patiënten en de strenge veiligheidseisen is de reguliere productie vanaf begin maart aanzienlijk gedaald. Ook andere activiteiten, zoals onderzoeksprojecten en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet.

#### Steun van zorgverzekeraars en overheden:

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeengekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeengekomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden.

Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

Op dit moment zijn de effecten op liquiditeit, resultaat en vermogen nog onvoldoende duidelijk. Op basis van de intentie afspraak van de zorgverzekeraars en de minister, hebben wij de verwachting dat de financiële risico's van deze crisis relatief beperkt blijven. Immers het Albert Schweitzer ziekenhuis houdt middels bevoorschotting voldoende liquiditeit en middels compensatie voor gedeelde opbrengsten en extra gemaakte kosten kan een acceptabel bedrijfsresultaat over 2020 gerealiseerd worden. Op basis van de hierboven genoemde gemaakte afspraken vinden wij de



## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

|                                               | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Electronisch patiënten-dossier | Totaal            |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|
|                                               | €                                               | €                              | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>               |                                                 |                                |                   |
| - aanschafwaarde                              | 1.298.605                                       | 17.342.510                     | 18.641.115        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | -                                               | -                              | -                 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 559.245                                         | 2.632.141                      | 3.191.386         |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                 | <u>739.360</u>                                  | <u>14.710.369</u>              | <u>15.449.729</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                                 |                                |                   |
| - investeringen                               | 245.125                                         | -                              | 245.125           |
| - herwaarderingen                             | -                                               | -                              | -                 |
| - afschrijvingen                              | 227.010                                         | 2.105.714                      | 2.332.724         |
| - bijzondere waardeverminderingen             | -                                               | -                              | -                 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                                 |                                |                   |
| .aanschafwaarde                               | -                                               | -                              | -                 |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | -                                               | -                              | -                 |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | -                                               | -                              | -                 |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                                 |                                |                   |
| aanschafwaarde                                | -                                               | -                              | -                 |
| cumulatieve herwaarderingen                   | -                                               | -                              | -                 |
| cumulatieve afschrijvingen                    | -                                               | -                              | -                 |
| per saldo                                     | -                                               | -                              | -                 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>18.115</u>                                   | <u>-2.105.714</u>              | <u>-2.087.599</u> |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>             |                                                 |                                |                   |
| - aanschafwaarde                              | 1.543.730                                       | 17.342.510                     | 18.886.240        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | -                                               | -                              | -                 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 786.255                                         | 4.737.855                      | 5.524.110         |
| Boekwaarde per 31 december 2019               | <u>757.475</u>                                  | <u>12.604.655</u>              | <u>13.362.130</u> |
| Afschrijvingspercentage                       | 10,0%                                           |                                |                   |

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                               | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen<br>€ | Machines en<br>installaties<br>€ | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting<br>€ | Projecten<br>in uitvoering<br>€ | Totaal<br>€        |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>               |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| - aanschafwaarde                              | 268.652.316                                | 68.437.614                       | 98.579.020                                                                                    | 410.141                         | 436.079.091        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 100.077.249                                | 26.902.683                       | 55.695.560                                                                                    | -                               | 182.675.492        |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                 | <u>168.575.067</u>                         | <u>41.534.931</u>                | <u>42.883.460</u>                                                                             | <u>410.141</u>                  | <u>253.403.599</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| - investeringen                               | 7.295.181                                  | 140.554                          | 7.561.312                                                                                     | 4.596.139                       | 19.593.186         |
| - herwaarderingen                             | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| - afschrijvingen                              | 10.494.301                                 | 2.840.147                        | 11.635.871                                                                                    | -                               | 24.970.319         |
| - bijzondere waardeverminderingen             | -                                          | -                                | 2                                                                                             | -                               | 2                  |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| .aanschafwaarde                               | 236.980                                    | 441.644                          | 6.297.204                                                                                     | -                               | 6.975.828          |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 236.980                                    | 441.644                          | 6.297.204                                                                                     | -                               | 6.975.828          |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| aanschafwaarde                                | 722.736                                    | 165.303                          | -                                                                                             | -                               | 888.039            |
| cumulatieve herwaarderingen                   | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 248.707                                    | 121.222                          | -                                                                                             | -                               | 369.929            |
| per saldo                                     | 474.029                                    | 44.081                           | -                                                                                             | -                               | 518.110            |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-3.673.149</u>                          | <u>-2.743.674</u>                | <u>-4.074.561</u>                                                                             | <u>4.596.139</u>                | <u>-5.895.245</u>  |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>             |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| - aanschafwaarde                              | 274.987.781                                | 67.971.221                       | 99.843.128                                                                                    | 5.006.280                       | 447.808.410        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 110.085.863                                | 29.179.964                       | 61.034.229                                                                                    | -                               | 200.300.056        |
| Boekwaarde per 31 december 2019               | <u>164.901.918</u>                         | <u>38.791.257</u>                | <u>38.808.899</u>                                                                             | <u>5.006.280</u>                | <u>247.508.354</u> |
| Afschrijvingspercentage                       | 0-5%                                       | 5,0%                             | 5-20%                                                                                         |                                 |                    |

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                         | <b>Deelnemingen</b> | <b>Overige</b>   | <b>Totaal</b>    |
|-----------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
|                                         | €                   | vorderingen<br>€ | €                |
| Boekwaarde per 1 januari 2019           | 3.341.461           | 24.750           | 3.366.211        |
| Kapitaalstortingen                      | 290.047             | -                | 290.047          |
| Resultaat deelnemingen                  | 654.868             | -                | 654.868          |
| Ontvangen dividend                      | -                   | -                | -                |
| Herrubricering                          | -                   | 45               | 45               |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | -                   | -750             | -750             |
| (Terugname) waardeverminderingen        | -                   | -                | -                |
| Amortisatie (dis)agio                   | -                   | -                | -                |
| Boekwaarde per 31 december 2019         | <u>4.286.376</u>    | <u>24.045</u>    | <u>4.310.421</u> |
| Som waardeverminderingen                | -                   | -                | -                |

## BIJLAGE

## 95.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

| Leninggever                         | Datum      | Hoofdsom           | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening       | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld 31<br>december 2018 | rentefixatie<br>datum | Nieuwe<br>leningen in<br>2019 | Aflossing in<br>2019 | Restschuld 31<br>december 2019 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2019 | Aflossing<br>2020 |
|-------------------------------------|------------|--------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|
|                                     |            | €                  |                         |                    | %                         |                                |                       | €                             | €                    | €                              | €                         |                                                 | €                 |
| <b>ASZ</b>                          |            |                    |                         |                    |                           |                                |                       |                               |                      |                                |                           |                                                 |                   |
| ABN/AMRO                            | 20-12-2001 | 18.000.000         | 20                      |                    | 2,100%                    | 2.700.000                      | 19-11-2021            | -                             | 900.000              | 1.800.000                      | -                         | 2                                               | 900.000           |
| ING Bank N.V.                       | 20-12-2001 | 18.000.000         | 20                      |                    | 2,000%                    | 2.700.000                      | 20-12-2021            | -                             | 900.000              | 1.800.000                      | -                         | 2                                               | 900.000           |
| ABN/AMRO                            | 30-12-2004 | 10.000.000         | 20                      |                    | 2,700%                    | 3.000.000                      | 30-12-2021            | -                             | 500.000              | 2.500.000                      | -                         | 5                                               | 500.000           |
| ING Bank N.V.                       | 30-12-2004 | 10.000.000         | 20                      |                    | 2,700%                    | 3.000.000                      | 30-12-2021            | -                             | 500.000              | 2.500.000                      | -                         | 5                                               | 500.000           |
| ABN/AMRO                            | 15-10-2005 | 25.000.000         | 20                      |                    | 2,750%                    | 8.437.500                      | 22-7-2025             | -                             | 1.250.000            | 7.187.500                      | 937.500                   | 6                                               | 1.250.000         |
| ING Bank N.V.                       | 15-10-2005 | 25.000.000         | 20                      |                    | 2,750%                    | 8.437.500                      | 22-7-2025             | -                             | 1.250.000            | 7.187.500                      | 937.500                   | 6                                               | 1.250.000         |
| ABN/AMRO                            | 22-12-2005 | 20.000.000         | 20                      |                    | 2,850%                    | 7.000.000                      | 22-12-2025            | -                             | 1.000.000            | 6.000.000                      | 1.000.000                 | 6                                               | 1.000.000         |
| ING Bank N.V.                       | 22-12-2005 | 20.000.000         | 20                      |                    | 2,850%                    | 7.000.000                      | 22-12-2025            | -                             | 1.000.000            | 6.000.000                      | 1.000.000                 | 6                                               | 1.000.000         |
| ABN/AMRO                            | 31-12-2014 | 20.000.000         | 20                      |                    | 2,900%                    | 16.250.000                     | 2-1-2023              | -                             | 1.000.000            | 15.250.000                     | -                         | 5                                               | 1.000.000         |
| BNG                                 | 31-12-2014 | 20.000.000         | 20                      |                    | 2,970%                    | 16.000.000                     | 24-12-2029            | -                             | 1.000.000            | 15.000.000                     | -                         | 5                                               | 1.000.000         |
| ING Bank N.V.                       | 31-12-2014 | 20.000.000         | 20                      |                    | 2,800%                    | 16.250.000                     | 30-12-2022            | -                             | 1.000.000            | 15.250.000                     | -                         | 5                                               | 1.000.000         |
| ING Bank N.V.                       | 15-11-2017 | 4.500.000          | 10                      |                    | 2,250%                    | 4.050.000                      | 15-11-2027            | -                             | 450.000              | 3.600.000                      | 1.350.000                 | 8                                               | 450.000           |
| ABN/AMRO                            | 15-11-2017 | 9.000.000          | 10                      |                    | 2,250%                    | 8.100.000                      | 15-11-2022            | -                             | 900.000              | 7.200.000                      | 2.700.000                 | 8                                               | 900.000           |
| BNG                                 | 24-11-2017 | 4.500.000          | 10                      |                    | 1,890%                    | 4.050.000                      | 15-11-2025            | -                             | 450.000              | 3.600.000                      | 1.350.000                 | 8                                               | 450.000           |
| ING Bank N.V.                       | 31-5-2018  | 4.500.000          | 10                      |                    | 2,050%                    | 4.275.000                      | 24-11-2027            | -                             | 450.000              | 3.825.000                      | 1.575.000                 | 9                                               | 450.000           |
| BNG                                 | 31-5-2018  | 4.500.000          | 10                      |                    | 2,040%                    | 4.500.000                      | 31-5-2028             | -                             | 450.000              | 4.050.000                      | 1.800.000                 | 9                                               | 450.000           |
| <b>Totaal</b>                       |            | <b>233.000.000</b> |                         |                    |                           | <b>115.750.000</b>             |                       | -                             | <b>13.000.000</b>    | <b>102.750.000</b>             | <b>12.650.000</b>         |                                                 | <b>13.000.000</b> |
| <b>Financiële lease</b>             |            |                    |                         |                    |                           |                                |                       |                               |                      |                                |                           |                                                 |                   |
|                                     |            | 15.328.574         |                         |                    |                           | 12.792.690                     |                       | 1.028.500                     | 1.863.491            | 11.957.699                     | 2.801.614                 |                                                 | 1.898.978         |
| <b>Holding:</b>                     |            |                    |                         |                    |                           |                                |                       |                               |                      |                                |                           |                                                 |                   |
| ABN/AMRO                            | 1-3-2010   | 40.000.000         | 25                      | Lening vaste rente | 4,690%                    | 26.000.000                     |                       | -                             | 1.600.000            | 24.400.000                     | 16.400.000                | 16                                              | 1.600.000         |
| BNG                                 | 1-3-2010   | 40.000.000         | 25                      | Vaste geldlening   | 4,510%                    | 26.000.000                     |                       | -                             | 1.600.000            | 24.400.000                     | 16.400.000                | 16                                              | 1.600.000         |
| BNG                                 | 31-12-2010 | 15.000.000         | 25                      | Vaste geldlening   | 4,390%                    | 10.200.000                     |                       | -                             | 600.000              | 9.600.000                      | 6.600.000                 | 16                                              | 600.000           |
| ABN/AMRO                            | 1-4-2012   | 10.000.000         | 10                      | Roll-over lening   | 3,820%                    | 7.400.000                      |                       | -                             | 400.000              | 7.000.000                      | -                         | 2                                               | 400.000           |
| <b>Totaal</b>                       |            | <b>105.000.000</b> | <b>85</b>               |                    |                           | <b>69.600.000</b>              |                       | -                             | <b>4.200.000</b>     | <b>65.400.000</b>              | <b>39.400.000</b>         |                                                 | <b>4.200.000</b>  |
| <b>Totaal langlopende schulden:</b> |            |                    |                         |                    |                           |                                |                       |                               |                      |                                |                           |                                                 |                   |
|                                     |            |                    |                         |                    |                           | <b>198.142.690</b>             |                       |                               | <b>19.063.491</b>    | <b>180.107.699</b>             | <b>54.851.614</b>         |                                                 | <b>19.098.978</b> |

## Gestelde zekerheden:

Voor de toelichting wordt verwezen naar 5.1.5

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 14. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

|                                                       | <u>2019</u>        | <u>2018</u>        |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                       | €                  | €                  |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 341.166.491        | 324.425.450        |
| Overige zorgprestaties                                | 12.721.649         | 10.190.239         |
| Totaal                                                | <u>353.888.140</u> | <u>334.615.689</u> |

#### Toelichting:

In de opbrengsten zorgprestaties is een bedrag begrepen van € 10.356.012 (2018: € 8.217.218) vanuit de AS Holding.

#### 15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

|                                                                  | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                  | €                 | €                 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen                            | 11.146.204        | 11.109.189        |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 3.341.523         | 3.054.468         |
| Totaal                                                           | <u>14.487.727</u> | <u>14.163.657</u> |

#### Toelichting:

De overige subsidies bestaan voor 3.183.701 uit subsidies voor opleidingen (2018: 3.054.468 aan subsidies voor opleidingen).

#### 16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|                                                                                                 | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                 | €                 | €                 |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): |                   |                   |
| Overige opbrengsten                                                                             | 24.288.757        | 23.153.768        |
| Doorberekende personeelskosten                                                                  | 2.998.633         | 2.705.959         |
| Totaal                                                                                          | <u>27.287.390</u> | <u>25.859.727</u> |

#### Toelichting:

In de overige opbrengsten is een bedrag begrepen van € 2.804.358 (2018: € 2.792.277) vanuit de AS Holding en € 14.296.427 (2018: € 13.645.883) vanuit Result BV opgenomen.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|                                                                       | <u>2019</u>        | <u>2018</u>        |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                       | €                  | €                  |
| Lonen en salarissen                                                   | 132.006.488        | 125.939.168        |
| Sociale lasten                                                        | 20.230.361         | 19.295.226         |
| Pensioenpremies                                                       | 10.534.078         | 10.527.912         |
| Mutaties personeelsvoorzieningen                                      | 3.001.427          | -237.266           |
| Andere personeelskosten                                               | 5.040.759          | 5.409.341          |
| Af: ontvangen uitkeringen en subsidies                                | -1.769.701         | -1.818.358         |
| Subtotaal                                                             | 169.043.412        | 159.116.023        |
| Personeel niet in loondienst                                          | 8.411.589          | 6.881.849          |
| Totaal personeelskosten                                               | <u>177.455.001</u> | <u>165.997.872</u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |                    |                    |
| Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten                   | 2.405              | 2.401              |
| Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren          | 24                 | 27                 |
| Oproepkrachten en Flexpool                                            | <u>57</u>          | <u>56</u>          |
| Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen                             | 2.485              | 2.484              |
| Leerlingen                                                            | <u>49</u>          | <u>56</u>          |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | <u>2.534</u>       | <u>2.540</u>       |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is               | 0                  | 0                  |

**Toelichting:**

In de FTE's is 32 FTE uit de Holding BV 40 FTE (2018: 32 FTE) en 194 FTE vanuit Result BV (2018: 190 FTE) meegenomen.

In de personeelskosten is een bedrag begrepen van € 2.839.217 (2018: € 2.233.801) vanuit de AS Holding en € 11.973.198 (2018: € 11.266.936) vanuit Result BV.

## 18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                            | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | €                 | €                 |
| Honorarium                 |                   |                   |
| Afschrijvingen:            |                   |                   |
| - immateriële vaste activa | 2.332.726         | 2.234.673         |
| - materiële vaste activa   | 24.970.319        | 23.957.828        |
| Totaal afschrijvingen      | <u>27.303.045</u> | <u>26.192.501</u> |

**Toelichting:**

Afschrijving van de immateriële vast activa betreft de afschrijving van goodwill en de afschrijvingen van het elektronische patiënten-dossier

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

|                                             | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                             | €                 | €                 |
| Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd | 49.850.934        | 48.518.771        |
| Totaal                                      | <u>49.850.934</u> | <u>48.518.771</u> |

**Toelichting:**

Als gevolg van de invoering van integrale bekostiging in 2015 is het honorarium zowel als opbrengsten (zie 15 opbrengsten zorgprestaties) als kosten in de jaarrekening van het Albert Schweitzer ziekenhuis verantwoord.

## 20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | <u>2019</u>        | <u>2018</u>        |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                        | €                  | €                  |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 9.161.595          | 9.527.289          |
| Algemene kosten                        | 18.446.068         | 18.863.126         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 88.758.777         | 84.054.706         |
| Onderhoud en energiekosten:            |                    |                    |
| - Onderhoud                            | 4.260.143          | 4.501.350          |
| - Energiekosten olie en gas            | 1.130.731          | 1.035.788          |
| - Energiekosten stroom                 | 1.944.076          | 1.872.433          |
| - Energie transport en overig          | 108.328            | 121.659            |
| Subtotaal                              | <u>7.443.278</u>   | <u>7.531.230</u>   |
| Huur en leasing                        | 2.017.523          | 1.673.647          |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 451.818            | 1.327.999          |
| Overige kosten                         | 50.330             | -215.389           |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>126.329.389</u> | <u>122.762.608</u> |

**Toelichting:**

In de overige bedrijfskosten is een bedrag begrepen van € 9.345.000 (2018: € 7.217.000) vanuit de AS Holding BV en € 9.207.560 (2018: € 9.248.689) vanuit Result BV.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                   | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| Rentebaten                        | -5.969           | -1.829           |
| Subtotaal financiële baten        | -5.969           | -1.829           |
| Rentelasten langlopende leningen  | 6.283.537        | 6.600.663        |
| Rentelasten kortlopende leningen  | 25.337           | 92.770           |
| Subtotaal financiële lasten       | 6.308.874        | 6.693.433        |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>6.302.905</u> | <u>6.691.604</u> |

**Toelichting:**

In de financiële baten en lasten is een bedrag begrepen van € 3.130.805 (2018: € 3.326.768 ) vanuit AS Holding en € 462 (2018: € 946) vanuit Result BV opgenomen.

### 22. Resultaat deelneming

De specificatie is als volgt:

|                                 | <u>2019</u>    |
|---------------------------------|----------------|
|                                 | €              |
| Dienstapothek Drechtsteden B.V. | -851           |
| A+ Apotheek VOF                 | 1.436.315      |
| OWM MediRisk B.A.               | -780.596       |
|                                 | 654.868        |
| Aandeel derden Result BV        | -188.051       |
|                                 | <u>466.817</u> |

**Toelichting:**

Het resultaat deelneming was in de jaarrekening 2018 gesaldeerd opgenomen onder de overige bedrijfskosten. Ten behoeve van het inzicht is deze post in de jaarrekening 2019 separaat verantwoord.



## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 22. WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

De WNT is van toepassing op Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis. Het voor Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 in overeenstemming met het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp klasse V.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| bedragen x € 1                                               | P.E. van der Meer           | A.H. Sanderse - van der Weide | P. Hummelen          | P. Hummelen          |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Functiegegevens                                              | Voorzitter Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur          | Lid Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                   | 1/1 - 31/12                 | 1/1 - 31/12                   | 1/1 - 30/09          | 1/10 - 31/12         |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,11                        | 1,11                          | 1,11                 | 88,89                |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                          | Ja                            | Ja                   | Ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                             |                               |                      |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 214.272                     | 206.004                       | 132.947              | 35.453               |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 11.743                      | 11.737                        | 8.738                |                      |
| Subtotaal                                                    | 226.015                     | 217.741                       | 141.685              | 38.366               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 194.000                     | 194.000                       | 145.101              | 43.466               |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | -                           | -                             | -                    | -                    |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>226.015</b>              | <b>217.741</b>                | <b>141.685</b>       | <b>38.366</b>        |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | Overgangs-regeling          | Overgangs-regeling            | nvt                  | nvt                  |
| <b>Gegevens 2018</b>                                         |                             |                               |                      |                      |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                   | 1/1 - 31/12                 | 1/1 - 31/12                   | nvt                  | nvt                  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,11                        | 1,11                          | nvt                  | nvt                  |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                          | Ja                            | nvt                  | nvt                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                             |                               |                      |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 214.780                     | 206.003                       | nvt                  | nvt                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 11.589                      | 11.583                        | nvt                  | nvt                  |
| Subtotaal                                                    | 226.369                     | 217.586                       | nvt                  | nvt                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 189.000                     | 189.000                       | nvt                  | nvt                  |
| <b>Bezoldiging 2018</b>                                      | <b>226.369</b>              | <b>217.586</b>                | <b>nvt</b>           | <b>nvt</b>           |

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 22. WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis - vervolg-

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| bedragen x € 1                                               | J.A. Rauwerda | E.M.S.J. van Gennip | M.J.H. Jetten | D.A. Sperling |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
| Functiegegevens                                              | [VOORZITTER]  | [LID]               | [LID]         | [LID]         |
| Aanvang en einde functieervulling in 2019                    | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12   |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |               |                     |               |               |
| Bezoldiging                                                  | 28.350        | 18.900              | 18.900        | 18.900        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 29.100        | 19.400              | 19.400        | 19.400        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t.        | n.v.t.              | n.v.t.        | n.v.t.        |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>28.350</b> | <b>18.900</b>       | <b>18.900</b> | <b>18.900</b> |
| 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.        |
| <b>Gegevens 2018</b>                                         |               |                     |               |               |
| Aanvang en einde functieervulling in 2018                    | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12   |
| <b>Bezoldiging 2018</b>                                      |               |                     |               |               |
| Bezoldiging 2018                                             | 28.350        | 18.900              | 18.900        | 18.900        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 28.350        | 18.900              | 18.900        | 18.900        |

## 23. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

|                                                                       | 2019    | 2018    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                       | €       | €       |
| 1 Controle van de jaarrekening                                        | 145.503 | 152.436 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 48.937  | 43.742  |
| 3 Belasting advieskosten                                              | 17.515  | 15.488  |
| Totaal honoraria accountant                                           | 211.955 | 211.666 |

**Toelichting:**

De opgenomen honoraria betreffen de kosten van de externe accountant van het Albert Schweitzer ziekenhuis en de AS Holding B.V. De overige in de consolidatie betrokken entiteit Result B.V. wordt door een andere externe accountant gecontroleerd.

## 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 is opgenomen onder punt 22.

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na resultaatbestemming)

|                                                              | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-19</u>   | <u>31-dec-18</u>   |
|--------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                                                              |             | €                  | €                  |
| <b>ACTIVA</b>                                                |             |                    |                    |
| <b>Vaste activa</b>                                          |             |                    |                    |
| Immateriële vaste activa                                     | 1           | 12.751.731         | 14.710.369         |
| Materiële vaste activa                                       | 2           | 159.837.282        | 161.952.739        |
| Financiële vaste activa                                      | 3           | 21.363.857         | 19.482.083         |
| Totaal vaste activa                                          |             | 193.952.870        | 196.145.191        |
| <b>Vlottende activa</b>                                      |             |                    |                    |
| Vorraden                                                     | 4           | 5.349.693          | 5.689.186          |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /<br>DBC-zorgproducten | 5           | 10.204.209         | 6.484.537          |
| Debiteuren en overige vorderingen                            | 6           | 44.476.357         | 38.865.928         |
| Liquide middelen                                             | 7           | 16.735.814         | 12.622.601         |
| Totaal vlottende activa                                      |             | 76.766.073         | 63.662.252         |
| <b>Totaal activa</b>                                         |             | <b>270.718.943</b> | <b>259.807.443</b> |
|                                                              |             |                    |                    |
|                                                              | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-19</u>   | <u>31-dec-18</u>   |
|                                                              |             | €                  | €                  |
| <b>PASSIVA</b>                                               |             |                    |                    |
| <b>Eigen vermogen</b>                                        | 8           |                    |                    |
| Kapitaal                                                     |             | 3.331.671          | 3.331.671          |
| Bestemmingsfondsen                                           |             | -                  | 46.092.421         |
| Algemene en overige reserves                                 |             | 74.433.153         | 19.451.932         |
| Totaal eigen vermogen                                        |             | 77.764.824         | 68.876.024         |
| <b>Voorzieningen</b>                                         | 9           | 5.596.862          | 4.702.255          |
| <b>Langlopende schulden (nog voor meer<br/>dan een jaar)</b> | 10          | 99.808.721         | 113.821.970        |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>             |             |                    |                    |
| Overige kortlopende schulden                                 | 11          | 87.548.536         | 72.407.194         |
| <b>Totaal passiva</b>                                        |             | <b>270.718.943</b> | <b>259.807.443</b> |

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

|                                                         | Ref. | 2019<br>€          | 2018<br>€          |
|---------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |      |                    |                    |
| Opbrengsten zorgprestaties                              | 13   | 343.600.140        | 326.404.482        |
| Subsidies                                               | 14   | 14.487.727         | 14.163.657         |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 15   | 10.186.604         | 9.421.567          |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      |      | <b>368.274.471</b> | <b>349.989.706</b> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |      |                    |                    |
| Personeelskosten                                        | 16   | 162.642.585        | 152.497.135        |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 17   | 22.504.844         | 21.550.021         |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten    | 18   | 49.850.934         | 48.518.771         |
| Overige bedrijfskosten                                  | 19   | 123.448.631        | 122.631.217        |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           |      | <b>358.446.994</b> | <b>345.197.144</b> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                |      | <b>9.827.477</b>   | <b>4.792.562</b>   |
| Financiële baten en lasten                              | 20   | -3.171.638         | -3.363.889         |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>         |      | <b>6.655.839</b>   | <b>1.428.673</b>   |
| Resultaat deelneming                                    | 21   | 2.232.961          | 3.047.044          |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                               |      | <b>8.888.800</b>   | <b>4.475.717</b>   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                              |      |                    |                    |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             |      | <b>2019<br/>€</b>  | <b>2018<br/>€</b>  |
| Toevoeging/(onttrekking):                               |      |                    |                    |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten                    |      | -                  | 2.675.169          |
| Algemene / overige reserves                             |      | 8.888.800          | 1.800.548          |
|                                                         |      | <b>8.888.800</b>   | <b>4.475.717</b>   |

**5.1.13 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. Immateriële vaste activa**

|                                                                                             | <b>31-dec-19</b>  | <b>31-dec-18</b>  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                             | €                 | €                 |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                                        |                   |                   |
| Electronisch patiëntendossier                                                               | 12.604.656        | 14.710.369        |
| Goodwill                                                                                    | 147.075           | -                 |
| <b>Totaal immateriële vaste activa</b>                                                      | <b>12.751.731</b> | <b>14.710.369</b> |
| <i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|                                                                                             | €                 | €                 |
| Boekwaarde per 1 januari                                                                    | 14.710.369        | 16.816.082        |
| Bij: investeringen                                                                          | 245.125           | -                 |
| Bij: herwaarderings                                                                         | -                 | -                 |
| Af: afschrijvingen                                                                          | 2.203.763         | 2.105.713         |
| Af: bijzondere waardeverminderingen                                                         | -                 | -                 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa                                                    | -                 | -                 |
| Af: desinvesteringen                                                                        | -                 | -                 |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                                                           | <b>12.751.731</b> | <b>14.710.369</b> |

**Toelichting:**

Het electronisch patiëntendossier in middels een leaseovereenkomst gefinancierd, de stichting is geen juridisch eigenaar van dit actief. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

**2. Materiële vaste activa**

|                                                                                             | <b>31-dec-19</b>   | <b>31-dec-18</b>   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                             | €                  | €                  |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                                        |                    |                    |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                               | 115.550.064        | 117.807.537        |
| Machines en installaties                                                                    | 4.047.852          | 4.443.747          |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                     | 35.233.086         | 39.291.315         |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 5.006.280          | 410.140            |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                                        | <b>159.837.282</b> | <b>161.952.739</b> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>   | <b>2019</b>        | <b>2018</b>        |
|                                                                                             | €                  | €                  |
| Boekwaarde per 1 januari                                                                    | 161.952.739        | 165.615.057        |
| Bij: investeringen                                                                          | 18.703.735         | 21.145.336         |
| Bij: herwaarderings                                                                         | -                  | -                  |
| Af: afschrijvingen                                                                          | 20.301.081         | 19.444.308         |
| Af: bijzondere waardeverminderingen                                                         | -                  | 4.460.320          |
| Bij herwaardering Materiele vaste activa                                                    | -                  | -                  |
| Af: desinvesteringen                                                                        | 518.111            | 903.026            |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                                                           | <b>159.837.282</b> | <b>161.952.739</b> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

In boekjaar 2019 hebben zich geen bijzondere waarverminderingen voorgedaan.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                | 31-dec-19  | 31-dec-18  |
|--------------------------------|------------|------------|
|                                | €          | €          |
| Deelnemingen                   | 21.339.812 | 19.457.333 |
| Overige vorderingen            | 24.045     | 24.750     |
| Totaal financiële vaste activa | 21.363.857 | 19.482.083 |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                         | 2019       | 2018       |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | €          | €          |
| Boekwaarde per 1 januari                | 19.482.083 | 19.590.248 |
| Kapitaalstortingen                      | 290.047    | -          |
| Resultaat deelnemingen                  | 2.232.961  | 3.037.920  |
| Herrubricering                          | 45         | -          |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | -750       | -7.266     |
| Amortisatie (dis)agio                   | -640.529   | -3.138.819 |
| Boekwaarde per 31 december              | 21.363.857 | 19.482.083 |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

In de post deelneming is een bedrag van € 228.048 (2018: 718.597) opgenomen in verband met de deelneming Medirisk. Het gestorte Agio bij de deelneming Medirisk ad € 780.596 is in het boekjaar afgewaardeerd tot nihil.

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

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon   | Kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat aandeel |
|--------------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b> |                |                    |                       |                |                   |
| Albert Schweitzer Holding BV                     | Zorg, Vastgoed | 8.870.693          | 100%                  | 8.870.693      | 1.130.435         |
| Result Beheer BV                                 | Labdiagnostiek | 6.315.821          | 70%                   | 8.259.673      | 446.807           |
| A+ Apotheek VOF                                  | Zorg           | 3.674.553          | 50%                   | 4.256.515      | 1.436.315         |
| HDC VOF                                          | Zorg           | 245.125            | 33%                   | -              | -                 |

Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis participeert als vennoot in HDC VOF te Haarlem. Deze vennootschap heeft tot doel het verzorgen van diagnostiek primair gericht op eerstelijns beeldvorming in de regio Drechtsteden. Deze zorg wordt uitgevoerd op grond van de WTZi toelating van het ziekenhuis waarbij HDC VOF als onderaannemer optreedt. Vooralsnog is de waarde van deze participatie op nihil gewaardeerd.

### 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### ACTIVA

##### 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                          | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | €                | €                |
| Vorraden                 | 5.409.884        | 5.749.377        |
| Af: voorziening incurant | 60.191           | 60.191           |
| Totaal voorraden         | <u>5.349.693</u> | <u>5.689.186</u> |

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

De specificatie is als volgt:

|                                                         | <u>31-dec-19</u>  | <u>31-dec-18</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                         | €                 | €                |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment | 38.115.448        | 35.172.161       |
| Af: ontvangen voorschotten                              | 27.911.239        | 28.687.624       |
| Totaal onderhanden werk                                 | <u>10.204.209</u> | <u>6.484.537</u> |

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

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseer-<br>de kosten en<br>toegereken-<br>de winst | Af:<br>verwerkte<br>verliezen | Af:<br>ontvangen<br>voorschotten | Saldo per<br>31-dec-19 |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------|
|                                  | €                                                       | €                             | €                                | €                      |
| VGZ Groep                        | 15.952.976                                              | -                             | 10.974.730                       | 4.978.246              |
| CZ Groep                         | 9.333.830                                               | -                             | 7.815.009                        | 1.518.821              |
| Achmea Groep                     | 6.772.289                                               | -                             | 5.630.000                        | 1.142.289              |
| Menzis Groep                     | 2.289.237                                               | -                             | 1.490.000                        | 799.237                |
| DSW                              | 1.601.831                                               | -                             | 1.202.000                        | 399.831                |
| Multizorg VRZ                    | 923.115                                                 | -                             | 465.000                          | 458.115                |
| ASR                              | 619.169                                                 | -                             | 334.500                          | 284.669                |
| Caresq (iptiQ)                   | 449.827                                                 | -                             | -                                | 449.827                |
| Passanten en gemoedsbezwaarden   | 173.174                                                 | -                             | -                                | 173.174                |
| Totaal (onderhanden werk)        | <u>38.115.448</u>                                       | <u>-</u>                      | <u>27.911.239</u>                | <u>10.204.209</u>      |

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

| <i>De specificatie is als volgt:</i>              | <b>31-dec-19</b>  | <b>31-dec-18</b>  |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | €                 | €                 |
| Vorderingen op debiteuren                         | 25.606.813        | 23.406.170        |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 3.452.745         | 2.727.128         |
| Overige vorderingen:                              |                   |                   |
| Samenwerkingsverbanden                            | 227.532           | -                 |
| Deelnemingen                                      | 2.089.517         | 2.559.960         |
| Overige vorderingen en overlopende activa         | 13.099.750        | 10.172.670        |
| <b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>   | <b>44.476.357</b> | <b>38.865.928</b> |

**Toelichting:**

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.017.805 (2018: € 1.598.918).

De terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars inzake contractoverschrijding en registratie controles over de jaren 2018 en 2019 bedraagt € 19.448.000 en is in mindering op op de postitie: Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten.

## 7. Liquide middelen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>31-dec-19</b>  | <b>31-dec-18</b>  |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| Kassen                               | 8.796             | 9.404             |
| ABN AMRO Bank                        | 7.624.541         | 9.893.912         |
| ING Bank                             | 9.102.477         | 2.718.687         |
| Geleden onderweg                     | -                 | 598               |
| <b>Totaal liquide middelen</b>       | <b>16.735.814</b> | <b>12.622.601</b> |

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.



## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | 31-dec-19  | 31-dec-18  |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | €          | €          |
| Kapitaal                     | 3.331.671  | 3.331.671  |
| Bestemmingsfondsen           | -          | 46.092.421 |
| Algemene en overige reserves | 74.433.153 | 19.451.932 |
| Totaal eigen vermogen        | 77.764.824 | 68.876.024 |

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-19 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-19 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                 | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Kapitaal        | 3.331.671             | -                        | -                   | 3.331.671              |
| Totaal kapitaal | 3.331.671             | -                        | -                   | 3.331.671              |

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                           | Saldo per<br>1-jan-19 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-19 |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                           | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Bestemmingsfondsen        | 46.092.421            | -                        | -46.092.421         | -                      |
| Totaal bestemmingsfondsen | 46.092.421            | -                        | -46.092.421         | -                      |

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | Saldo per<br>1-jan-19 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-19 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                     | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Algemene reserves                   | 19.451.932            | 8.888.800                | 46.092.421          | 74.433.153             |
| Totaal algemene en overige reserves | 19.451.932            | 8.888.800                | 46.092.421          | 74.433.153             |

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 9. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-19 | Dotatie   | Onttrekking | Vrijval | Saldo per<br>31-dec-19 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-------------|---------|------------------------|
|                                                | €                     | €         | €           | €       | €                      |
| Voorziening wachtgeld                          | 263.928               | 19.383    | 224.362     | 14.040  | 44.909                 |
| Voorziening arbeidsongeschiktheid              | 1.137.035             | 2.369.864 | 528.156     | 491.737 | 2.487.006              |
| Voorziening jubilea                            | 2.678.666             | 627.153   | 161.761     | 144.111 | 2.999.947              |
| Voorziening PLB                                | 223.482               | -         | -           | 223.482 | -                      |
| Voorziening ORT                                | 399.144               | -         | 264.523     | 69.621  | 65.000                 |
| Totaal voorzieningen                           | 4.702.255             | 3.016.400 | 1.178.802   | 942.991 | 5.596.862              |

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

|                                                | 31-dec-19 |
|------------------------------------------------|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.913.146 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 3.683.716 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                  | 1.760.161 |

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

|                                                          | 31-dec-19  | 31-dec-18   |
|----------------------------------------------------------|------------|-------------|
|                                                          | €          | €           |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                     |            |             |
| Schulden aan banken                                      | 89.750.000 | 102.720.707 |
| Leaseverplichtingen (langer dan een jaar)                | 10.058.721 | 11.101.263  |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 99.808.721 | 113.821.970 |

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|                                            | 2019        | 2018        |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                            | €           | €           |
| Stand per 1 januari                        | 128.542.690 | 129.494.789 |
| Bij: nieuwe leningen                       | -           | 9.000.000   |
| Bij: leaseverplichtingen                   | 1.028.500   | 3.586.876   |
| Af: aflossingen                            | 14.863.491  | 13.538.975  |
| Stand per 31 december                      | 114.707.699 | 128.542.690 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 14.898.978  | 14.720.720  |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 99.808.721  | 113.821.970 |

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

|                                                                                 | 31-dec-19  | 31-dec-18   |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 14.898.978 | 14.720.720  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 99.808.721 | 113.821.970 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                                                   | 46.176.614 | 54.350.000  |

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting en verstrekte zekerheden op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 5.1.16 overzicht schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|                                               | 31-dec-19  | 31-dec-18  |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | €          | €          |
| Crediteuren                                   | 11.899.753 | 13.308.284 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | 14.898.978 | 14.720.720 |
| Belastingen en sociale premies                | 6.198.371  | 6.064.144  |
| Schulden terzake pensioenen                   | 235.674    | 245.118    |
| Vakantiegeld/vakantiedagen                    | 32.548.790 | 24.199.436 |
| Overige schulden:                             |            |            |
| Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars   | 3.738.218  | -          |
| Rekening courant medisch specialisten         | 3.879.360  | 1.184.657  |
| Samenwerkingsverbanden                        | 602.613    | 75.327     |
| Nog te betalen kosten:                        |            |            |
| Interest                                      | 445.011    | 488.580    |
| Overige overlopende passiva                   | 13.101.768 | 12.120.928 |
| Totaal overige kortlopende schulden           | 87.548.536 | 72.407.194 |

#### Toelichting:

In de post Crediteuren is inclusief een bedrag van € 1.421.581 verplichtingen aan groepsmaatschappijen.

### 12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Het Albert Schweitzer ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

#### Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering zijn ultimo 2017 verplichtingen uit hoofde van opdrachten aangegaan voor ca. € 5,2 mln.

Tevens zijn bestellingen voor inventarissen geplaatst voor een bedrag van ca. € 3,6 mln.

Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. € 6,8 mln.

#### Fiscale eenheid

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting Albert Schweitzer Holding B.V. en Albert Schweitzer Vastgoed B.V.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### 13. Gebeurtenissen na balansdatum

#### Impact Coronavirus (COVID-19): algemeen

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. De ziekenhuizen en UMC's stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen. Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van IC-bedden, heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, dan wel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen geconfronteerd met omzetsderving door vraagtuitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg.

In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van het Albert Schweitzer ziekenhuis, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Het Albert Schweitzer ziekenhuis blijft het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijft tegelijkertijd haar uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Op het moment van opmaken van deze jaarrekening is nog geen reële inschatting te maken van de omvang van de hiermee gemoeide kosten en investeringen, nog van de aard en omvang van de compensatie die hiervoor is toegezegd middels intentie uitspraken van de minister en de zorgverzekeraars.

Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen gegarandeerd.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kan het Albert Schweitzer ziekenhuis gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit voor het Albert Schweitzer ziekenhuis.

#### Impact Coronavirus (COVID-19): impact op de organisatie

Vanaf medio maart 2020 hebben wij een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze patiënten en medewerkers. De opvang van een zeer grote groep patiënten heeft de hoogste prioriteit. Er is zoveel mogelijk capaciteit ingezet om COVID-patiënten te behandelen. Daarbij is waar mogelijk IC-capaciteit opgeschaald. Tevens is er afgeschaald op onder andere de electieve en niet-spoedeisende zorg, onderzoek en onderwijs. Op artsen en verpleegkundigen is een beroep gedaan om zoveel mogelijk extra uren te werken. Medewerkers in niet kritische functies zijn verzocht zoveel mogelijk thuis te werken.

#### Voorziene ontwikkelingen:

Afhankelijk van de duur van deze crisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg, onderzoek en onderwijs. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen.

#### Risico's en onzekerheden:

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden.

Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### 13. Gebeurtenissen na balansdatum

#### Impact Coronavirus (COVID-19): impact op de organisatie

Genomen en voorziene maatregelen:

Het Albert Schweitzer ziekenhuis leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere ziekenhuizen is afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid van medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

Impact op activiteiten:

Door de hoge mate van urgentie voor corona-patiënten en de strenge veiligheidseisen is de reguliere productie vanaf begin maart aanzienlijk gedaald. Ook andere activiteiten, zoals onderzoeksprojecten en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet.

Steun van zorgverzekeraars en overheden:

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeengekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeengekomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden.

Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

Op dit moment zijn de effecten op liquiditeit, resultaat en vermogen nog onvoldoende duidelijk. Op basis van de intentie afspraak van de zorgverzekeraars en de minister, hebben wij de verwachting dat de financiële risico's van deze crisis relatief beperkt blijven. Immers het Albert Schweitzer ziekenhuis houdt middels bevoorschotting voldoende liquiditeit en middels compensatie voor gederfde opbrengsten en extra gemaakte kosten kan een acceptabel bedrijfsresultaat over 2020 gerealiseerd worden. Op basis van de hierboven genoemde gemaakte afspraken vinden wij de continuïteitsveronderstelling passend.

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

|                                               | Electronisch<br>patiënten-<br>dossier | Goodwill       | Totaal            |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|
|                                               | €                                     | €              | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>               |                                       |                |                   |
| - aanschafwaarde                              | 17.342.510                            |                | 17.342.510        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | -                                     |                | -                 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 2.632.141                             |                | 2.632.141         |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                 | <u>14.710.369</u>                     | <u>0</u>       | <u>14.710.369</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                       |                |                   |
| - investeringen                               | -                                     | 245.125        | 245.125           |
| - herwaarderingen                             | -                                     |                | -                 |
| - afschrijvingen                              | 2.105.713                             | 98.050         | 2.203.763         |
| - bijzondere waardeverminderingen             | -                                     |                | -                 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                       |                | -                 |
| .aanschafwaarde                               | -                                     | -              | -                 |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | -                                     | -              | -                 |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | -                                     | -              | -                 |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                       |                | -                 |
| aanschafwaarde                                | -                                     | -              | -                 |
| cumulatieve herwaarderingen                   | -                                     | -              | -                 |
| cumulatieve afschrijvingen                    | -                                     | -              | -                 |
| per saldo                                     | -                                     | -              | -                 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-2.105.713</u>                     | <u>147.075</u> | <u>-1.958.638</u> |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>             |                                       |                |                   |
| - aanschafwaarde                              | 17.342.510                            | 245.125        | 17.587.635        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | -                                     | -              | -                 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 4.737.854                             | 98.050         | 4.835.904         |
| Boekwaarde per 31 december 2019               | <u>12.604.656</u>                     | <u>147.075</u> | <u>12.751.731</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 10,0%                                 | 20,0%          |                   |

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                               | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen<br>€ | Machines en<br>installaties<br>€ | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting<br>€ | Projecten<br>in uitvoering<br>€ | Totaal<br>€        |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>               |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| - aanschafwaarde                              | 204.970.957                                | 9.299.759                        | 89.677.790                                                                                    | 410.140                         | 304.358.646        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 87.163.420                                 | 4.856.012                        | 50.386.475                                                                                    | -                               | 142.405.907        |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                 | <u>117.807.537</u>                         | <u>4.443.747</u>                 | <u>39.291.315</u>                                                                             | <u>410.140</u>                  | <u>161.952.739</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| - investeringen                               | 7.295.181                                  | 126.736                          | 6.685.678                                                                                     | 4.596.140                       | 18.703.735         |
| - herwaarderingen                             | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| - afschrijvingen                              | 9.078.625                                  | 478.549                          | 10.743.907                                                                                    | -                               | 20.301.081         |
| - bijzondere waardeverminderingen             | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| .aanschafwaarde                               | 236.980                                    | 441.644                          | 6.297.204                                                                                     | -                               | 6.975.828          |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 236.980                                    | 441.644                          | 6.297.204                                                                                     | -                               | 6.975.828          |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| aanschafwaarde                                | 722.736                                    | 165.303                          | -                                                                                             | -                               | 888.039            |
| cumulatieve herwaarderingen                   | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 248.707                                    | 121.221                          | -                                                                                             | -                               | 369.928            |
| per saldo                                     | 474.029                                    | 44.082                           | -                                                                                             | -                               | 518.111            |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-2.257.473</u>                          | <u>-395.895</u>                  | <u>-4.058.229</u>                                                                             | <u>4.596.140</u>                | <u>-2.115.457</u>  |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>             |                                            |                                  |                                                                                               |                                 |                    |
| - aanschafwaarde                              | 211.306.422                                | 8.819.548                        | 90.066.264                                                                                    | 5.006.280                       | 315.198.514        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | -                                          | -                                | -                                                                                             | -                               | -                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 95.756.358                                 | 4.771.696                        | 54.833.178                                                                                    | -                               | 155.361.232        |
| Boekwaarde per 31 december 2019               | <u>115.550.064</u>                         | <u>4.047.852</u>                 | <u>35.233.086</u>                                                                             | <u>5.006.280</u>                | <u>159.837.282</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 0-5%                                       | 5,0%                             | 5-20%                                                                                         |                                 |                    |

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                         | Deelnemingen      | Overige<br>vorderingen | Totaal            |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
|                                         | €                 | €                      | €                 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019           | 19.457.333        | 24.750                 | 19.482.083        |
| Kapitaalstortingen                      | 290.047           | -                      | 290.047           |
| Resultaat deelnemingen                  | 2.232.961         | -                      | 2.232.961         |
| Ontvangen dividend                      | -                 | -                      | -                 |
| Herrubricering                          | -                 | 45                     | 45                |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | -                 | -750                   | -750              |
| (Terugname) waardeverminderingen        | -                 | -                      | -                 |
| Amortisatie (dis)agio                   | -640.529          | -                      | -640.529          |
| Boekwaarde per 31 december 2019         | <u>21.339.812</u> | <u>24.045</u>          | <u>21.363.857</u> |
| Som waardeverminderingen                | -                 | -                      | -                 |



## BIJLAGE

## 5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

| Leninggever                         | Datum      | Hoofdsom           | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2018 | rentefixatiedatum | Nieuwe leningen in 2019 | Aflossing in 2019 | Restschuld 31 december 2019 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2019 | Aflossingswijze | Aflossing 2020    |
|-------------------------------------|------------|--------------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------------------|-----------------|-------------------|
|                                     |            | €                  |                 |              | %                | €                           |                   | €                       | €                 | €                           | €                      |                                        |                 | €                 |
| ING Bank N.V.                       | 20-12-2001 | 18.000.000         | 20              |              | 2,100%           | 2.700.000                   | 19-11-2021        | -                       | 900.000           | 1.800.000                   | -                      | 2                                      |                 | 900.000           |
| ABN/AMRO                            | 20-12-2001 | 18.000.000         | 20              |              | 2,000%           | 2.700.000                   | 20-12-2021        | -                       | 900.000           | 1.800.000                   | -                      | 2                                      |                 | 900.000           |
| ING Bank N.V.                       | 15-10-2005 | 25.000.000         | 20              |              | 2,750%           | 8.437.500                   | 22-7-2025         | -                       | 1.250.000         | 7.187.500                   | 937.500                | 6                                      |                 | 1.250.000         |
| ABN/AMRO                            | 15-10-2005 | 25.000.000         | 20              |              | 2,750%           | 8.437.500                   | 22-7-2025         | -                       | 1.250.000         | 7.187.500                   | 937.500                | 6                                      |                 | 1.250.000         |
| ING Bank N.V.                       | 30-12-2004 | 10.000.000         | 20              |              | 2,700%           | 3.000.000                   | 30-12-2021        | -                       | 500.000           | 2.500.000                   | -                      | 5                                      |                 | 500.000           |
| ABN/AMRO                            | 30-12-2004 | 10.000.000         | 20              |              | 2,700%           | 3.000.000                   | 30-12-2021        | -                       | 500.000           | 2.500.000                   | -                      | 5                                      |                 | 500.000           |
| ING Bank N.V.                       | 22-12-2005 | 20.000.000         | 20              |              | 2,850%           | 7.000.000                   | 22-12-2025        | -                       | 1.000.000         | 6.000.000                   | 1.000.000              | 6                                      |                 | 1.000.000         |
| ABN/AMRO                            | 22-12-2005 | 20.000.000         | 20              |              | 2,850%           | 7.000.000                   | 22-12-2025        | -                       | 1.000.000         | 6.000.000                   | 1.000.000              | 6                                      |                 | 1.000.000         |
| ING Bank N.V.                       | 31-12-2014 | 20.000.000         | 10              |              | 2,800%           | 16.250.000                  | 2-1-2023          | -                       | 1.000.000         | 15.250.000                  | 10.250.000             | 5                                      |                 | 1.000.000         |
| ABN/AMRO                            | 31-12-2014 | 20.000.000         | 10              |              | 2,900%           | 16.250.000                  | 30-12-2024        | -                       | 1.000.000         | 15.250.000                  | 10.250.000             | 5                                      |                 | 1.000.000         |
| Bank Nederland                      | 31-12-2014 | 20.000.000         | 15              |              | 2,970%           | 16.000.000                  | 24-12-2029        | -                       | 1.000.000         | 15.000.000                  | 10.000.000             | 5                                      |                 | 1.000.000         |
| ABN/AMRO                            | 15-11-2017 | 9.000.000          | 10              |              | 2,250%           | 8.100.000                   | 15-11-2022        | -                       | 900.000           | 7.200.000                   | 2.700.000              | 8                                      |                 | 900.000           |
| ING Bank N.V.                       | 15-11-2017 | 4.500.000          | 10              |              | 2,250%           | 4.050.000                   | 15-11-2025        | -                       | 450.000           | 3.600.000                   | 1.350.000              | 8                                      |                 | 450.000           |
| Bank Nederland                      | 24-11-2017 | 4.500.000          | 10              |              | 1,890%           | 4.050.000                   | 24-11-2027        | -                       | 450.000           | 3.600.000                   | 1.350.000              | 8                                      |                 | 450.000           |
| ING Bank N.V.                       | 31-5-2018  | 4.500.000          | 10              |              | 2,050%           | 4.275.000                   | 1-11-2027         | -                       | 450.000           | 3.825.000                   | 1.575.000              | 9                                      |                 | 450.000           |
| Bank Nederland                      | 31-5-2018  | 4.500.000          | 10              |              | 2,040%           | 4.500.000                   | 31-5-2028         | -                       | 450.000           | 4.050.000                   | 1.800.000              | 9                                      |                 | 450.000           |
| <b>Subtotaal leningen:</b>          |            | <b>233.000.000</b> |                 |              |                  | <b>115.750.000</b>          |                   | <b>-</b>                | <b>13.000.000</b> | <b>102.750.000</b>          | <b>43.150.000</b>      |                                        |                 | <b>13.000.000</b> |
| Financiële lease                    |            | 15.328.574         |                 |              |                  | 12.792.690                  |                   | 1.028.500               | 1.863.491         | 11.957.699                  | 2.801.614              |                                        |                 | 1.898.978         |
| <b>Totaal langlopende schulden:</b> |            | <b>248.328.574</b> |                 |              |                  | <b>128.542.690</b>          |                   | <b>1.028.500</b>        | <b>14.863.491</b> | <b>114.707.699</b>          | <b>45.951.614</b>      |                                        |                 | <b>14.898.978</b> |

## Gestelde zekerheden:

Voor de toelichting wordt verwezen naar 5.1.5 van de geconsolideerde balans

## 5.1.17 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

#### 13. Opbrengsten zorgprestaties

|                                                       | <u>2019</u>        | <u>2018</u>        |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                  | €                  | €                  |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 341.166.491        | 324.425.450        |
| Overige zorgprestaties                                | 2.433.649          | 1.979.032          |
| Totaal                                                | <u>343.600.140</u> | <u>326.404.482</u> |

#### 14. Subsidies

|                                                                  | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                             | €                 | €                 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen                            | 11.146.204        | 11.109.189        |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 3.341.523         | 3.054.468         |
| Totaal                                                           | <u>14.487.727</u> | <u>14.163.657</u> |

#### 15. Overige bedrijfsopbrengsten

|                                                                                                 | <u>2019</u>       | <u>2018</u>      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                                            | €                 | €                |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): |                   |                  |
| Overige opbrengsten                                                                             | 7.290.854         | 6.843.383        |
| Doorberekende personeelskosten                                                                  | 2.895.750         | 2.578.184        |
| Totaal                                                                                          | <u>10.186.604</u> | <u>9.421.567</u> |

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|                                                                       | 2019<br>€          | 2018<br>€          |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Lonen en salarissen                                                   | 120.799.553        | 115.553.383        |
| Sociale lasten                                                        | 18.445.047         | 17.684.198         |
| Pensioenpremies                                                       | 9.636.548          | 9.662.736          |
| Mutaties personeelsvoorzieningen                                      | 2.980.298          | -248.046           |
| Andere personeelskosten                                               | 4.666.356          | 5.075.115          |
| Af: ontvangen uitkeringen en subsidies                                | -1.682.588         | -1.743.961         |
| Subtotaal                                                             | 154.845.214        | 145.983.425        |
| Personeel niet in loondienst                                          | 7.797.371          | 6.513.710          |
| <b>Totaal personeelskosten</b>                                        | <b>162.642.585</b> | <b>152.497.135</b> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |                    |                    |
| Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten                   | 2.170              | 2.180              |
| Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren          | 24                 | 27                 |
| Oproepkrachten en Flexpool                                            | 57                 | 56                 |
| Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen                             | 2.251              | 2.263              |
| Leerlingen                                                            | 49                 | 56                 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | 2.300              | 2.319              |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is               | 0                  | 0                  |

## 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                              | 2019<br>€         | 2018<br>€         |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Afschrijvingen:              |                   |                   |
| - immateriële vaste activa   | 2.203.763         | 2.105.713         |
| - materiële vaste activa     | 20.301.081        | 19.444.308        |
| <b>Totaal afschrijvingen</b> | <b>22.504.844</b> | <b>21.550.021</b> |

## 18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

|                                             | 2019<br>€  | 2018<br>€  |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd | 49.850.934 | 48.518.771 |

## 19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2019<br>€          | 2018<br>€          |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 8.634.934          | 8.995.996          |
| Algemene kosten                        | 16.220.897         | 17.208.845         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 83.598.046         | 80.772.564         |
| Onderhoud en energiekosten:            |                    |                    |
| - Onderhoud                            | 2.952.407          | 3.084.451          |
| - Energiekosten olie en gas            | 1.130.731          | 1.035.788          |
| - Energiekosten stroom                 | 1.839.256          | 1.776.249          |
| - Energie transport en overig          | 108.328            | 121.659            |
| Subtotaal                              | 6.030.722          | 6.018.147          |
| Huur en leasing                        | 8.520.644          | 8.307.897          |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 443.388            | 1.327.768          |
| <b>Totaal overige bedrijfskosten</b>   | <b>123.448.631</b> | <b>122.631.217</b> |

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                   | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| Rentebaten                        | -31.940          | -29.222          |
| Subtotaal financiële baten        | -31.940          | -29.222          |
| Rentelasten langlopende leningen  | 3.178.851        | 3.301.479        |
| Rentelasten kortlopende leningen  | 24.727           | 91.632           |
| Subtotaal financiële lasten       | 3.203.578        | 3.393.111        |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>3.171.638</u> | <u>3.363.889</u> |

#### 21. Resultaat deelneming

De specificatie is als volgt:

|                              | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| Albert Schweitzer Holding BV | 1.130.435        | 1.476.718        |
| Result BV                    | 446.807          | 323.830          |
| A+ Apotheek                  | 1.436.315        | 1.246.496        |
| OWM MediRisk B.A.            | -780.596         | -                |
|                              | <u>2.232.961</u> | <u>3.047.044</u> |

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

drs. P. E. van der Meer  
Voorzitter Raad van Bestuur

---

drs. A.H. Sanderse - van der Weide  
Lid Raad van Bestuur

---

prof. dr. J.A. Rauwerda  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

dr. E.M.S.J. Peters - van Gennip  
Lid Raad van Toezicht

---

ir. D.A. Sperling  
Lid Raad van Toezicht

---

mr. B.M. Jonk - van Wijk  
Lid Raad van Toezicht

---

G.C. van de Logt  
Lid Raad van Toezicht

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2020.

### **5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen regeling opgenomen voor de winstbestemming.

### **5.2.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.4 Nevenvestigingen**

Het Albert Schweitzerziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**