

**Albert
Schweitzer**
ziekenhuis



Jaarverslag 2020

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	12
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	24
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	25
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	31
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	32
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans	33
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	40
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	42
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	43
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	44

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	49
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	49
5.2.3	Resultaatbestemming	49
5.2.4	Nevenvestigingen	49
5.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	12.774.034	13.362.130
Materiële vaste activa	2	236.898.316	247.508.354
Financiële vaste activa	3	3.379.613	4.310.421
Totaal vaste activa		253.051.963	265.180.905
Vlottende activa			
Vorraden	4	7.573.749	6.551.468
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.215.645	10.204.209
Debiteuren en overige vorderingen	6	61.922.443	45.871.072
Liquide middelen	7	41.254.619	30.710.384
Totaal vlottende activa		116.966.456	93.337.133
Totaal activa		370.018.419	358.518.038
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	3.331.671	3.331.671
Algemene en overige reserves		83.294.434	74.433.153
Totaal groepsvermogen		86.626.105	77.764.824
Aandeel van derden	9	2.033.247	2.174.603
Vorzieningen	10	14.610.386	10.490.995
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	141.873.254	161.008.721
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	124.875.427	107.078.895
Totaal passiva		370.018.419	358.518.038

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	366.580.093	353.888.140
Subsidies	15	18.997.261	14.487.727
Overige bedrijfsopbrengsten	16	30.952.109	27.287.390
Som der bedrijfsopbrengsten		416.529.463	395.663.257
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	188.473.971	177.455.001
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	25.994.697	27.303.045
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	50.960.864	49.850.934
Overige bedrijfskosten	20	132.752.411	126.329.389
Som der bedrijfslasten		398.181.943	380.938.369
BEDRIJFSRESULTAAT		18.347.520	14.724.888
Financiële baten en lasten	21	-5.484.831	-6.302.905
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		12.862.689	8.421.983
Belastingen	23	3.906.016	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		8.956.673	8.421.983
Resultaat deelnemingen	22	-95.392	466.817
RESULTAAT BOEKJAAR		8.861.281	8.888.800
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-	0
Algemene / overige reserves		8.861.281	8.888.800
		8.861.281	8.888.800

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat (exclusief aandeel derden)			18.110.772		14.536.837
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	25.992.257		27.303.045	
- mutaties voorzieningen	10	<u>4.119.391</u>		<u>1.156.073</u>	
			30.111.648		28.459.118
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-1.022.281		102.860	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	3.988.564		-3.719.672	
- vorderingen	6	-16.051.370		-5.424.384	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	<u>17.827.948</u>		<u>16.999.156</u>	
			4.742.861		7.957.960
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			52.965.282		50.953.915
Betaalde interest	21	-5.516.247		-6.246.887	
Betaalde winstbelasting	23	<u>-3.906.016</u>		<u>0</u>	
			-9.422.263		-6.246.887
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>			<u>43.543.019</u>		<u>44.707.028</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	5.1.7	-13.326.461		-19.593.186	
Investerings immateriële vaste activa	5.1.6	-1.467.662		-245.125	
Kapitaalstorting deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	5.1.5	930.808		-290.047	
Verkoop Materiële vaste activa	5.1.7	-		518.112	
Aflossing leningen u/g	5.1.5	-		750	
Investerings in overige financiële vaste activa	5.1.5	-		-45	
Afronding		<u>-2</u>		<u>-3</u>	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			-13.863.317		-19.609.544
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		-		1.028.500	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-19.135.467</u>		<u>-19.241.749</u>	
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			-19.135.467		-18.213.249
Mutatie geldmiddelen			<u>10.544.235</u>		<u>6.884.235</u>

Toelichting:

Dit overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Schulden aan banken 31 dec 2019

-

Liquide middelen 31 dec 2019

30.710.384

Schulden aan banken 31 dec 2020

-

liquide middelen 31 dec 2020

41.254.619

Mutatie geldmiddelen

10.544.235

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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Vergelijking met voorgaand jaar.

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of het Albert Schweitzer ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020

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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Schattingen

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

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar plaats gevonden conform het in 2018 gerealiseerde toerekeningspercentage. De stichting stelt dat 2018 een representatief jaar was om de schadelasttoerekening van 2020 op te baseren..

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar plaats gevonden conform het in 2018 gerealiseerde toerekeningspercentage. De stichting stelt dat 2018 een representatief jaar was om de schadelasttoerekening van 2020 op te baseren.

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 zorgpresaties 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

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.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2020 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 2020 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. Regelingen in het kader van COVID-19

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 2020

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2020 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor het Albert Schweitzer ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ voorgaande jaren (2019)

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft overeenstemming over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 met de zorgverzekeraars. De financiële effecten hiervan zijn verwerkt in de jaarrekening 2020.

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 financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

3. Regelingen in het kader van COVID-19

De nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt.

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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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 waardeverminderingsverlies 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-waardeverminderingsverlies 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% (2019: 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.

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.

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.

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.

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.

Albert Sweitzer ziekenhuis heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Debiteuren bestaan voornamelijk uit zorgverzekeraars die voldoen aan de kredietwaardigheidsstoets. Tevens zijn er 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:

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 91,4% voor 2020) .

Voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB)

De voorziening PLB is opgenomen tegen contante waarde. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 1,67% en een rekenrente van 0,44%.

Voorziening latente belastingverplichting

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingen worden verantwoord voor tijdelijke verschillen inzake groepsmaatschappijen, deelnemingen en joint ventures, tenzij de Stichting in staat is het tijdstip van afloop van het tijdelijke verschil te bepalen en het niet waarschijnlijk is dat het tijdelijke verschil in de voorzienbare toekomst zal aflopen.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

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 Albert Schweitzer ziekenhuis documenteert de zogeheten hedgerelaties in specifieke documentatie en toetst periodiek de effectiviteit van deze 'hedgerelaties'. Deze toets wordt gedaan door middel van vergelijking van de cumulatieve reële waardewijzigingen van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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

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

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenverplichtingen

Albert Schweitzer ziekenhuis heeft voor haar medewerkers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Albert Schweitzer ziekenhuis.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Albert Schweitzer ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Pensioenverplichtingen

Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 97,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Albert Schwetzer ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Albert Schwetzer ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	948.211	757.475
Electronisch patiëntendossier (EPD)	10.498.945	12.604.655
Software AFAS/Inconto	1.326.878	-
Totaal immateriële vaste activa	12.774.034	13.362.130

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.362.130	15.449.729
Bij: investeringen	1.467.662	245.125
Bij: correctie voorgaande jaren	523.572	-
Af: afschrijvingen	2.579.330	2.332.724
Boekwaarde per 31 december	12.774.034	13.362.130

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-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	159.545.908	164.901.918
Machines en installaties	36.872.801	38.791.257
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	36.987.050	38.808.899
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.492.558	5.006.280
Totaal materiële vaste activa	236.898.316	247.508.354

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	247.508.354	253.403.599
Bij: investeringen	13.326.461	19.593.186
Af: Correctie voorgaande jaren	521.132	-
Af: afschrijvingen	23.415.367	24.970.319
Af: verkoop activa	-	2
Af: desinvesteringen	-	518.110
Boekwaarde per 31 december	236.898.316	247.508.354

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 € 80.933.214 (2019: € 84.494.836) vanuit Albert Schweitzer Holding BV en van € 4.725.396 (2019: € 3.176.238) vanuit Result Beheer BV opgenomen.

In boekjaar 2020 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-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	3.355.568	4.286.376
Overige vorderingen	24.045	24.045
Totaal financiële vaste activa	3.379.613	4.310.421

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.310.421	3.366.211
Kapitaalstortingen	783.313	290.047
Resultaat deelnemingen	-262.788	654.868
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-1.451.333	-750
Herrubricering	-	45
Amortisatie (dis)agio	-	-
Boekwaarde per 31 december	3.379.613	4.310.421

Toelichting:

In het boekjaar is een terugbetaling ontvangen van A+ Apotheek VOF te Dordrecht van € 1.451.333.

In de post deelneming is een bedrag van € 228.048 (2019: 228.048) opgenomen in verband met de deelneming Medirisk.

Het door de participanten gestorte agio kapitaal bij Medirisk is in de afgelopen jaren gebruikt voor het aanvullen van het exploitatieverlies. De stichting verwacht dat ook de agio storting over het boekjaar 2020 ad € 783.313 door Medirisk zal worden aangewend voor verliesverrekening en heeft om die reden de agio storting afgewaardeerd tot nihil.

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**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	3.029.761	50%	4.383.555	31-12-2019	512.915
HDC VOF te Haarlem	Zorg	-	33%	-	-	52.863
Dienstapothek Drechtsteden B.V. te Dordrecht	Zorg	97.759	20%	488.795	31-12-2019	7.610

Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis heeft de deelname in HDC VOF te Haarlem begin 2021 beëindigd. De vordering op HDC is opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorraden	7.633.940	6.611.659
Af: voorziening incourant	60.191	60.191
Totaal voorraden	<u>7.573.749</u>	<u>6.551.468</u>

Toelichting:

In de voorraden is een bedrag van € 343.636 (2019:€ 662.822) vanuit Albert Schweitzer Holding BV en van € 824.040 (2019:€ 538.953) vanuit Result Beheer BV meegenomen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	34.126.884	38.115.448
Af: ontvangen voorschotten	27.911.239	27.911.239
Totaal onderhanden werk	<u>6.215.645</u>	<u>10.204.209</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-20
	€	€	€	€
VGZ Groep	13.386.604	-	10.974.730	2.411.874
CZ Groep	8.481.837	-	7.815.009	666.828
Achmea Groep	6.004.336	-	5.630.000	374.336
Menzis Groep	2.187.677	-	1.490.000	697.677
DSW	1.588.718	-	1.202.000	386.718
Multizorg VRZ	860.449	-	465.000	395.449
ASR	735.577	-	334.500	401.077
Caresq (iptiQ)	759.795	-	-	759.795
Passanten en gemoedsbezwaarden	121.891	-	-	121.891
Totaal (onderhanden werk)	<u>34.126.884</u>	<u>-</u>	<u>27.911.239</u>	<u>6.215.645</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	28.297.648	27.752.170
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	18.169.143	3.452.745
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	179.093	577.111
Nog te ontvangen bedragen	3.286.959	3.490.604
Overige overlopende activa	11.989.600	10.598.442
Totaal debiteuren en overige vorderingen	61.922.443	45.871.072

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 € 816.338 (2019: € 1.039.960).

De terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars inzake contractoverschrijding en registratie controles over de jaren 2019 en 2020 bedraagt € 9.487.507 en is in mindering gebracht op de postitie: Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten.

In de overige vorderingen is een bedrag begrepen van € 618.589 (2019: € 932.971) vanuit de Albert Schweitzer Holding BV en € 5.171.659 (2019: € 1.827.071) vanuit Result Beheer BV.

De stijging van de nog te factureren positie wordt veroorzaakt door de vordering die is opgenomen vanuit de CB-regeling die nog afgerekend moet worden.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Rabobank	3.349.482	2.818.067
ABN/AMRO	27.531.361	18.775.385
ING	10.363.850	9.102.477
Kassen	9.299	13.972
Kruisposten	627	483
Totaal liquide middelen	41.254.619	30.710.384

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Onder de liquide middelen is voor € 13.622.994 opgenomen vanuit Albert Schweitzer Holding BV en voor € 3.367.944 vanuit Result Beheer BV.

Door de ABN-AMRO bank en de ING bank is een gezamenlijke kredietfaciliteit in rekening-courant verstrekt van totaal € 28 miljoen, gelijk verdeeld tussen beide banken. Op de balansdatum werd geen gebruik gemaakt van dit krediet. Voor de zekerheden van deze faciliteit verwijzen wij u naar de toelichting op de langlopende schulden (5.1.5 paragraaf 11).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsfondsen	-	-
Algemene en overige reserves	83.294.434	74.433.153
Totaal groepsvermogen	86.626.105	77.764.824

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
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 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	-	-	-	-
Totaal bestemmingsfondsen	-	-	-	-

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves	74.433.153	8.861.281	-	83.294.434
Totaal algemene en overige reserves	74.433.153	8.861.281	-	83.294.434

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-20	31-dec-19
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	8.861.281	8.888.800

9. Aandeel van derden

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Aandeel van derden in Result Beheer BV	2.033.247	2.174.603

	€
	2020
Boekwaarde per 1 januari 2020	2.174.603
Bij: correctie beginsaldo	-8.047
Af: kapitaaluitkering derden Result Beheer BV	-
Bij: resultaat aandeel van derden Result Beheer BV	-133.309
Boekwaarde per 31 december 2020	2.033.247

10. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Voorziening wachtgeld	44.909	113.528	3.192	-	155.245
Voorziening arbeidsongeschiktheid	2.487.006	1.659.420	930.699	936.974	2.278.753
Voorziening jubilea	3.242.364	730.578	188.881	93.092	3.690.969
Voorziening ORT	65.000	-	-	65.000	-
Voorziening groot onderhoud	4.651.716	421.028	-	-	5.072.744
Voorziening latente belastingen	-	3.412.675	-	-	3.412.675
Totaal voorzieningen	10.490.995	6.337.229	1.122.772	1.095.066	14.610.386

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: **31-dec-20**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.084.983
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.525.403
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	9.498.555

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 groot onderhoud

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

Voorziening latente belastingen

Albert Schweitzer Holding BV: betreft verschil tussen de bedrijfseconomische en de fiscale winst, berekend tegen het geldende percentage vennootschapbelasting (25%).

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-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	133.750.000	150.950.000
Leaseverplichting(langer dan een jaar)	8.123.254	10.058.721
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	141.873.254	161.008.721

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	180.107.699	198.142.690
Bij: nieuwe leningen	-	-
Bij: leaseverplichting	-	1.028.500
Af: aflossingen	19.098.982	19.063.491
Stand per 31 december	161.008.717	180.107.699
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	19.135.463	19.098.978
Stand langlopende schulden per 31 december	141.873.254	161.008.721

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

	31-dec-20	31-dec-19
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	19.135.463	19.098.978
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	141.873.254	161.008.721
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	73.892.279	85.676.614

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. (2019: € 65,4 mln.) vanuit Albert Schweitzer Holding BV inbegrepen. Albert Schweitzer Holding BV heeft een renteswap afgesloten die heeft betrekking op een lening bij ABN AMRO Bank NV van € 10.000.000 hoofdsom, welke per 31 december 2020 € 6.600.000 bedraagt en loopt tot 1-4-2022.

Vanaf 1-4-2018 is de rente op de lening met deze renteswap omgezet in een vaste rentevergoeding van 3,845% (2019: 3,845%).

De renteswap heeft een onderliggende waarde per 31-12-2020 van € -274.283 (31-12-2019: € -442.558) 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 2020 zijn als volgt:			
	2020	2019	
o.b.v. kredietovereenkomst met BNG			
Solvabiliteit: Garantievermogen / gecorrigeerd balans totaal norm (minimum)	23,60% 15,00%	18,46% 15,00%	enkelvoudig
Solvabiliteit: Garantievermogen / gecorrigeerd balans totaal norm (minimum)	19,92% 15,00%	17,64% 15,00%	geconsolideerd
EBITDA: marge EBITDA / Omzet norm (minimum)	10,40% 7,00%	9,36% 7,00%	enkelvoudig
DSCR (Debt Service Cover Ratio) norm (minimum)	1,88 1,30	1,58 1,30	enkelvoudig
o.b.v. kredietovereenkomst met ABN-AMRO / ING			
Solvabiliteit: Garantievermogen / gecorrigeerd balans totaal norm (minimum)	28,86% 24,00%	25,20% 22,00%	enkelvoudig
EBITDA norm (minimum)	35.319.800 26.000.000	31.502.179 26.000.000	enkelvoudig
DSCR (Debt Service Cover Ratio) norm (minimum)	1,94 1,50	1,71 1,50	enkelvoudig
Investeringsniveau norm (minimum)	13.248.751 15.000.000	18.703.735 22.000.000	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-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	14.190.867	13.068.329
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	19.135.463	19.098.978
Vooruitontvangen bedragen groot onderhoud	12.799.036	11.418.662
Belastingen en sociale premies	4.420.812	7.020.655
Schulden terzake pensioenen	409.298	130.983
Vakantiegeld/vakantiedagen	35.414.907	35.146.469
Overige schulden:		
Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars	6.187.527	3.738.218
Rekening courant medisch specialisten	5.473.741	3.936.501
Samenwerkingsverbanden	314.360	637.773
Te betalen Interest kosten	676.327	707.743
Overige kortlopende schulden	25.853.089	12.174.584
Totaal overige kortlopende schulden	124.875.427	107.078.895

Toelichting:

In de kortlopende schulden is een bedrag van € 20.471.319 (2019: € 19.310.762) begrepen aan schulden vanuit de Albert Schweitzer Holding en € 7.051.267 (2019: 2.572.773) vanuit Result Beheer BV. De stijging van de overige schulden kent niet 1 duidelijke positie maar wordt veroorzaakt door een stijging van diverse reserveringen en nog te betalen kosten.

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.

De stijging van de overige schulden kent niet 1 duidelijke positie maar wordt veroorzaakt door een stijging van diverse reserveringen en nog te betalen kosten

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

Fiscale eenheid

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting Albert Schweitzer Holding B.V. en Albert Schweitzer Vastgoed B.V. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. 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

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 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

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

Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering kan vermeld worden dat ultimo 2020 verplichtingen uit hoofde van bouwkundige opdrachten zijn aangegaan voor ca. € 0,5 mln (31-12-2019 € 1,3 mln). Tevens zijn bestellingen voor (medische) inventarissen geplaatst voor een bedrag van ca. € 1,1 mln (31-12-2019: € 1,8 mln). Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. € 9,0 mln (31-12-2019 € 8,2 mln).

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Electronisch patiënten- dossier	Software AFAS/Inconto	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	1.543.730	17.342.510	-	18.886.240
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	786.255	4.737.855	-	5.524.110
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>757.475</u>	<u>12.604.655</u>	<u>-</u>	<u>13.362.130</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	484.059	-	983.603	1.467.662
correctie voorgaande jaren	-	-	758.009	758.009
- herwaarderingen	-	-	-	-
- afschrijvingen	293.323	2.105.710	180.297	2.579.330
correctie voorgaande jaren	-	-	234.437	234.437
- 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>190.736</u>	<u>-2.105.710</u>	<u>1.326.878</u>	<u>-1.111.668</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	2.027.789	17.342.510	1.741.612	21.111.911
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.079.578	6.843.565	414.734	8.337.877
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>948.211</u>	<u>10.498.945</u>	<u>1.326.878</u>	<u>12.774.034</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%			

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Projecten in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- 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 1 januari 2020	<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>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.788.149	630.249	9.421.786	-	14.840.183
- projecten in uitvoering	-	-	-	3.904.675	3.904.675
- geactiveerd	-	-	-	-5.418.397	-5.418.397
correctie voorgaande jaren	-	-	-758.007	-	-758.007
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	10.144.159	2.548.705	10.722.503	-	23.415.367
correctie voorgaande jaren	-	-	-236.875	-	-236.875
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	999.150	597.867	3.653.470	-	5.250.487
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	999.150	597.867	3.653.470	-	5.250.487
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.356.010</u>	<u>-1.918.456</u>	<u>-1.821.849</u>	<u>-1.513.722</u>	<u>-10.610.038</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	278.776.780	68.003.603	104.853.437	3.492.558	455.126.377
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	119.230.872	31.130.802	67.866.387	-	218.228.061
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>159.545.908</u>	<u>36.872.801</u>	<u>36.987.050</u>	<u>3.492.558</u>	<u>236.898.316</u>
Afschrijvingspercentage	0-5%	5,0%	5-20%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	4.286.376	24.045	4.310.421
Kapitaalskortingen	783.313	-	783.313
Resultaat deelnemingen	-262.788	-	-262.788
Ontvangen dividend	-	-	-
Herrubricering	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-1.451.333	-	-1.451.333
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.355.568</u>	<u>24.045</u>	<u>3.379.613</u>
Som waardeverminderingen	-	-	-

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	rentefixatie datum	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossing 2020
		€			%			€	€	€	€	€	€
ASZ													
ABN AMRO NV	20-12-2001	18.000.000	20		2,100%	1.800.000	19-11-2021	-	900.000	900.000	-	1	900.000
ING Bank NV	20-12-2001	18.000.000	20		2,000%	1.800.000	20-12-2021	-	900.000	900.000	-	1	900.000
ABN AMRO NV	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	2.500.000	30-12-2021	-	500.000	2.000.000	-	4	500.000
ING Bank NV	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	2.500.000	30-12-2021	-	500.000	2.000.000	-	4	500.000
ABN AMRO NV	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	7.187.500	22-7-2025	-	1.250.000	5.937.500	-	5	1.250.000
ING Bank NV	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	7.187.500	22-7-2025	-	1.250.000	5.937.500	-	5	1.250.000
ABN AMRO NV	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	6.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	5.000.000	-	5	1.000.000
ING Bank NV	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	6.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	5.000.000	-	5	1.000.000
ABN AMRO NV	31-12-2014	20.000.000	20		2,900%	15.250.000	2-1-2023	-	1.000.000	14.250.000	9.250.000	4	1.000.000
BNG	31-12-2014	20.000.000	20		2,970%	15.000.000	24-12-2029	-	1.000.000	14.000.000	9.000.000	4	1.000.000
ING Bank NV	31-12-2014	20.000.000	20		2,800%	15.250.000	30-12-2022	-	1.000.000	14.250.000	9.250.000	4	1.000.000
ING Bank NV	15-11-2017	4.500.000	10		2,250%	3.600.000	15-11-2027	-	450.000	3.150.000	900.000	7	450.000
ABN AMRO NV	15-11-2017	9.000.000	10		2,250%	7.200.000	15-11-2022	-	900.000	6.300.000	1.800.000	7	900.000
BNG	24-11-2017	4.500.000	10		1,890%	3.600.000	15-11-2025	-	450.000	3.150.000	900.000	7	450.000
ING Bank NV	31-5-2018	4.500.000	10		2,050%	3.825.000	24-11-2027	-	450.000	3.375.000	1.125.000	8	450.000
BNG	31-5-2018	4.500.000	10		2,040%	4.050.000	31-5-2028	-	450.000	3.600.000	1.350.000	8	450.000
Totaal		233.000.000				102.750.000		-	13.000.000	89.750.000	33.575.000		13.000.000
Financial lease													
		16.357.074				11.957.699		-	1.898.982	10.058.717	917.279		1.935.463
Holding:													
ABN AMRO NV	1-3-2010	40.000.000	25	Lening vaste rente	4,690%	24.400.000		-	1.600.000	22.800.000	16.400.000	15	1.600.000
BNG	1-3-2010	40.000.000	25	Vaste geldlening	4,510%	24.400.000		-	1.600.000	22.800.000	16.400.000	15	1.600.000
BNG	31-12-2010	15.000.000	25	Vaste geldlening	4,390%	9.600.000		-	600.000	9.000.000	6.600.000	15	600.000
ABN AMRO NV	1-4-2012	10.000.000	10	Roll-over lening	3,820%	7.000.000		-	400.000	6.600.000	-	1	400.000
Totaal		105.000.000	85			65.400.000		-	4.200.000	61.200.000	39.400.000		4.200.000
Totaal langlopende schulden:													
						180.107.699			19.098.982	161.008.717	73.892.279		19.135.463

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:

	2020 €	2019 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	354.330.257	341.166.491
Overige zorgprestaties	12.249.836	12.721.649
Totaal	<u>366.580.093</u>	<u>353.888.140</u>

Toelichting:

In de overige zorgprestaties is een bedrag begrepen van € 10.180.727 (2019: € 10.356.012) vanuit Albert Schweitzer Holding BV.

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	12.284.450	11.146.204
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	6.712.811	3.341.523
Totaal	<u>18.997.261</u>	<u>14.487.727</u>

Toelichting:

De overige subsidies bestaan voor € 3.400.584 uit subsidies voor opleidingen (2019: € 3.183.701) en de te ontvangen zorgbonus

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	26.476.370	24.288.757
Doorberekende personeelskosten	4.475.739	2.998.633
Totaal	<u>30.952.109</u>	<u>27.287.390</u>

Toelichting:

In de overige opbrengsten is een bedrag begrepen van € 3.085.901 (2019: € 2.804.358) vanuit de Albert Schweitzer Holding BV en € 18.15.107 (2019: € 14.296.427) vanuit Result BV opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	142.499.255	132.006.488
Sociale lasten	22.032.927	20.230.361
Pensioenpremies	11.493.313	10.534.078
Mutaties personeelsvoorzieningen	285.688	3.001.427
Andere personeelskosten	5.949.934	5.040.759
Af: ontvangen uitkeringen en subsidies	-1.341.532	-1.769.701
Subtotaal	180.919.585	169.043.412
Personeel niet in loondienst	7.554.386	8.411.589
Totaal personeelskosten	188.473.971	177.455.001

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden per segment:

Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.396	2.405
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	96	24
Oproepkrachten en Flexpool	79	57
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	2.570	2.484
Leerlingen	49	49
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (FTE)	2.619	2.534

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0 0

Toelichting:

In de totale FTE's is 42 FTE van Albert Schweitzer Holding BV (2019: 40 FTE) en 247 FTE van Result BV (2019: 194 FTE).

In de personeelskosten is een bedrag begrepen van € 2.294.875 (2019: € 2.839.217) vanuit de Albert Schweitzer Holding BV en € 15.240.563 (2019: € 11.973.198) vanuit Result BV.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.579.330	2.332.726
- materiële vaste activa	23.415.367	24.970.319
Totaal afschrijvingen	25.994.697	27.303.045

Toelichting:

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	2020	2019
	€	€
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	50.960.864	49.850.934
Totaal	<u>50.960.864</u>	<u>49.850.934</u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.050.469	9.161.595
Algemene kosten	18.768.473	18.446.068
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	93.506.843	88.758.777
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	4.929.166	4.260.143
- Energiekosten olie en gas	1.024.966	1.130.731
- Energiekosten stroom	2.025.505	1.944.076
- Energie transport en overig	301.133	108.328
Subtotaal	<u>8.280.770</u>	<u>7.443.278</u>
Huur en leasing	1.908.814	2.017.523
Dotaties en vrijval voorzieningen	318.128	451.818
Overige kosten	-81.086	50.330
Totaal overige bedrijfskosten	<u>132.752.411</u>	<u>126.329.389</u>

Toelichting:

In de overige bedrijfskosten is een bedrag begrepen van € 2.569.698 (2019: € 9.345.000) vanuit Albert Schweitzer Holding BV en € 1.820.975 (2019: € 9.207.560) vanuit Result BV.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-9.912	-5.969
Subtotaal financiële baten	-9.912	-5.969
Rentelasten langlopende leningen	5.100.936	6.283.537
Rentelasten kortlopende leningen	393.807	25.337
Subtotaal financiële lasten	5.494.743	6.308.874
Totaal financiële baten en lasten	<u>5.484.831</u>	<u>6.302.905</u>

Toelichting:

In de financiële baten en lasten is een bedrag begrepen van € 2.546.182 (2019: € 3.130.805) vanuit Albert Schweitzer Holding BV en € 12.863 (2019: € 462) vanuit Result BV opgenomen.

22. Resultaat deelneming

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>
	€
Dienstapothek Drechtsteden B.V.	7.610
A+ Apotheek VOF	512.915
Result Laboratorium, voorgaande jaren	-26.823
HDC VOF	52.863
OWM MediRisk B.A.	-783.313
	-236.748
Aandeel derden Result BV	141.356
	<u>-95.392</u>

Toelichting:

23. Belastingen

De specificatie vennootschapsbelasting is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Latente belastingen	3.412.675	0
Albert Schweitzer Holding BV over boekjaar	257.469	0
Albert Schweitzer Holding BV over voorgaand boekjaar	235.872	0
Totaal	<u>3.906.016</u>	<u>0</u>
	%	%
Effectieve belastingtarief	2%	0
Toepasselijke belastingtarief	25%	25%

Toelichting:

Afwijking effectieve en toepasselijke belastingtarief wordt veroorzaakt doordat het Albert Schweitzer ziekenhuis geen vennootschapsbelasting betaald.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

De WNT is van toepassing op Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis. Het voor Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 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	D.C. Zijdeveld
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.873	201.667	126.651
Beloningen betaalbaar op termijn	11.886	11.888	7.897
Subtotaal	219.759	213.555	134.548
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	134.548
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	219.759	213.555	134.548
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Afbouwregeling	Afbouwregeling	nvt
Het bedrag van de overschrijding	18.759	12.555	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	nvt
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	nvt
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	214.272	206.204	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	11.743	11.737	nvt
Subtotaal	226.015	217.941	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	nvt
Bezoldiging 2019	226.015	217.941	nvt

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis - vervolg-

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.A. Rauwerda	E.M.S.J. van Gennip	D.A. Sperling	B.M. van Wijk
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	30.150	20.100	20.100	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	30.150	20.100	20.100	20.100
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2019				
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2019				
Bezoldiging 2019	28.350	18.900	18.900	18.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	19.400

bedragen x € 1	G.C. van de Logt	J.L.C.M. Saase
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	29/6-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	20.100	10.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	10.050
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	20.100	10.050
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	nvt	nvt
Bezoldiging 2019		
Bezoldiging 2019	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-

25. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020 €	2019 €
1 Controle van de jaarrekening	192.390	145.503
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	26.317	48.937
3 Belasting advieskosten	76.309	17.515
Totaal honoraria accountant	295.016	211.955

Toelichting:

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

26. 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.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	10.498.946	12.751.731
Materiële vaste activa	2	152.566.581	159.837.282
Financiële vaste activa	3	18.182.517	21.363.857
Totaal vaste activa		181.248.044	193.952.870
Vlottende activa			
Voorraden	4	6.406.073	5.349.693
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.215.645	10.204.209
Debiteuren en overige vorderingen	6	56.113.846	44.476.357
Liquide middelen	7	24.282.033	16.735.814
Totaal vlottende activa		93.017.597	76.766.073
Totaal activa		274.265.641	270.718.943
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		3.331.671	3.331.671
Bestemmingsfondsen		-	-
Algemene en overige reserves		83.294.434	74.433.153
Totaal eigen vermogen		86.626.105	77.764.824
Vorzieningen	9	5.413.443	5.596.862
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	84.873.254	99.808.721
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	97.352.839	87.548.536
Totaal passiva		274.265.641	270.718.943

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	356.403.110	343.600.140
Subsidies	14	18.997.261	14.487.727
Overige bedrijfsopbrengsten	15	10.207.000	10.186.604
Som der bedrijfsopbrengsten		385.607.371	368.274.471
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	170.809.677	162.642.585
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	21.258.514	22.504.844
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	50.960.864	49.850.934
Overige bedrijfskosten	19	128.333.611	123.448.631
Som der bedrijfslasten		371.362.666	358.446.994
BEDRIJFSRESULTAAT		14.244.705	9.827.477
Financiële baten en lasten	20	-2.922.970	-3.171.638
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		11.321.735	6.655.839
Resultaat deelneming	21	-2.460.454	2.232.961
RESULTAAT BOEKJAAR		8.861.281	8.888.800
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-	-
Algemene / overige reserves		8.861.281	8.888.800
		8.861.281	8.888.800

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**

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Electronisch patiëntendossier	10.498.946	12.604.656
Goodwill	-	147.075
Totaal immateriële vaste activa	10.498.946	12.751.731
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.751.731	14.710.369
Bij: investeringen	-	245.125
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	2.252.785	2.203.763
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	10.498.946	12.751.731

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 5.1.14.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	111.597.306	115.550.064
Machines en installaties	4.201.907	4.047.852
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	33.274.811	35.233.086
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.492.557	5.006.280
Totaal materiële vaste activa	152.566.581	159.837.282
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	159.837.282	161.952.739
Bij: investeringen	11.735.028	18.703.735
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	19.005.729	20.301.081
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij herwaardering Materiele vaste activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	518.111
Boekwaarde per 31 december	152.566.581	159.837.282

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 2020 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-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	18.158.472	21.339.812
Overige vorderingen	24.045	24.045
Totaal financiële vaste activa	18.182.517	21.363.857

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	21.363.857	19.482.083
Kapitaalstortingen	783.313	290.047
Resultaat deelnemingen	-2.513.320	2.232.961
Herrubricering	-	45
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-1.451.333	-750
Amortisatie (dis)agio	-	-640.529
Boekwaarde per 31 december	18.182.517	21.363.857

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 (2019: € 228.048) opgenomen in verband met de deelneming Medirisk. Het gestorte Agio bij de deelneming Medirisk ad € 783.313 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
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Albert Schweitzer Holding BV	Zorg, Vastgoed	13.479.647	100%	13.479.647	-1.913.093
Result Beheer BV	Labdiagnostiek	5.375.303	70%	7.412.337	-329.829
A+ Apotheek VOF	Zorg	3.029.761	50%	4.383.555	512.915
HDC VOF	Zorg	-	33%	-	52.866

Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis heeft de deelname in HDC VOF te Haarlem begin 2021 beëindigd. De vordering op HDC is opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorraden	6.466.264	5.409.884
Af: voorziening incurant	60.191	60.191
Totaal voorraden	6.406.073	5.349.693

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	34.126.884	38.115.448
Af: ontvangen voorschotten	27.911.239	27.911.239
Totaal onderhanden werk	6.215.645	10.204.209

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-20
	€	€	€	€
VGZ Groep	13.386.604	-	10.974.730	2.411.874
CZ Groep	8.481.837	-	7.815.009	666.828
Achmea Groep	6.004.336	-	5.630.000	374.336
Menzis Groep	2.187.677	-	1.490.000	697.677
DSW	1.588.718	-	1.202.000	386.718
Multizorg VRZ	860.449	-	465.000	395.449
ASR	735.577	-	334.500	401.077
Caresq (iptiQ)	759.795	-	-	759.795
Passanten en gemoedsbezwaarden	121.891	-	-	121.891
Totaal (onderhanden werk)	34.126.884	-	27.911.239	6.215.645

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	23.441.067	25.606.813
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	18.169.143	3.452.745
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	179.093	227.532
Deelnemingen	1.637.356	2.089.517
Overige vorderingen en overlopende activa	12.687.187	13.099.750
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>56.113.846</u>	<u>44.476.357</u>

Toelichting:

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

In de post "Vorderingen op debiteuren" is € 224.337 aan vorderingen op groepsmaatschappijen opgenomen. De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 812.864 (2019: €1.017.805).

De terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars inzake contractoverschrijding en registratie controles over de jaren 2019 en 2020 bedraagt € 9.487.507 en is in mindering op de post "Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten".

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kassen	6.170	8.796
ABN AMRO Bank	13.912.013	7.624.541
ING Bank	10.363.850	9.102.477
Geleden onderweg	-	-
Totaal liquide middelen	<u>24.282.033</u>	<u>16.735.814</u>

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-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsfondsen	-	-
Algemene en overige reserves	83.294.434	74.433.153
Totaal eigen vermogen	86.626.105	77.764.824

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
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 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	-	-	-	-
Totaal bestemmingsfondsen	-	-	-	-

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves	74.433.153	8.861.281	-	83.294.434
Totaal algemene en overige reserves	74.433.153	8.861.281	-	83.294.434

Kapitaal

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1-januari	3.331.671	3.331.671
Overige mutaties	0	0
Saldo per 31-december	3.331.671	3.331.671

Bestemmingsfondsen

Saldo per 1-januari	0	46.092.421
Overige mutaties	0	-46.092.421
Saldo per 31-december	0	0

Algemene reserves

Saldo per 1-januari	74.433.153	19.451.932
Resultaatbestemming	8.861.281	8.888.800
Overige mutaties	0	46.092.421
Saldo per 31-december	83.294.434	74.433.153

Toelichting:

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

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld	44.909	8.264	3.192	-	49.981
Voorziening arbeidsongeschiktheid	2.487.006	1.644.218	930.699	936.974	2.263.550
Voorziening jubilea	2.999.947	381.938	188.881	93.092	3.099.912
Voorziening PLB	-	-	-	-	-
Voorziening ORT	65.000	-	-	65.000	-
Totaal voorzieningen	<u>5.596.862</u>	<u>2.034.420</u>	<u>1.122.772</u>	<u>1.095.066</u>	<u>5.413.443</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.652.509
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.760.934
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.137.759

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	76.750.000	89.750.000
Leaseverplichtingen (langer dan een jaar)	8.123.254	10.058.721
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>84.873.254</u>	<u>99.808.721</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	114.707.699	128.542.690
Bij: nieuwe leningen	-	-
Bij: leaseverplichtingen	-	1.028.500
Af: aflossingen	14.898.982	14.863.491
Stand per 31 december	<u>99.808.717</u>	<u>114.707.699</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	14.935.463	14.898.978
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>84.873.254</u>	<u>99.808.721</u>

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

	31-dec-20	31-dec-19
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	14.935.463	14.898.978
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	84.873.254	99.808.721
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	44.067.279	46.176.614

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-20 €	31-dec-19 €
Crediteuren	12.568.773	11.899.753
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	14.935.463	14.898.978
Belastingen en sociale premies	6.756.520	6.198.371
Schulden terzake pensioenen	309.835	235.674
Vakantiegeld/vakantiedagen	30.771.120	32.548.790
Overige schulden:		
Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars	6.187.527	3.738.218
Rekening courant medisch specialisten	5.393.014	3.879.360
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-
Samenwerkingsverbanden	507.998	602.613
Nog te betalen kosten:		
Interest	416.154	445.011
Overige overlopende passiva	19.506.435	13.101.768
Totaal overige kortlopende schulden	97.352.839	87.548.536

Toelichting:

In de post Crediteuren is inclusief een bedrag van € 797.123 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 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

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

Huurcontracten

Door de stichting zijn verhuurplichtingen aangegaan voor Stationspark 400-410 in vorm van huurovereenkomst met een looptijd van 15 jaar. Met ingang van 01 april 2018 tm 31 maart 2033. De huur wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende periode(n) van 5 jaar. De huurprijs bedraagt € 145.675,- per jaar

Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering kan vermeld worden dat ultimo 2020 verplichtingen uit hoofde van bouwkundige opdrachten zijn aangegaan voor ca. € 0,5 mln (31-12-2019 € 5,2 mln). Tevens zijn bestellingen voor (medische) inventarissen geplaatst voor een bedrag van ca. € 1,1 mln (31-12-2019: € 3,6 mln). Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. € 9,0 mln (31-12-2019 € 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. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Electronisch patiënten- dossier	Goodwill	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	17.342.510	245.125	17.587.635
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	4.737.854	98.050	4.835.904
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>12.604.656</u>	<u>147.075</u>	<u>12.751.731</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	2.105.710	147.075	2.252.785
- 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>-2.105.710</u>	<u>-147.075</u>	<u>-2.252.785</u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	17.342.510	245.125	17.587.635
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	6.843.564	245.125	7.088.689
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>10.498.946</u>	<u>-</u>	<u>10.498.946</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Projekten in uitvoering €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020					
- 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 1 januari 2020	<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>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.788.148	630.249	7.830.354	-	13.248.751
- projecten in uitvoering	-	-	-	3.904.674	3.904.674
- geactiveerd	-	-	-	-5.418.397	-5.418.397
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	8.740.906	476.194	9.788.629	-	19.005.729
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	999.150	597.867	3.653.470	-	5.250.487
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	999.150	597.867	3.653.470	-	5.250.487
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.952.758</u>	<u>154.055</u>	<u>-1.958.275</u>	<u>-1.513.723</u>	<u>-7.270.701</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	215.095.420	8.851.930	94.243.148	3.492.557	321.683.055
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	103.498.114	4.650.023	60.968.337	-	169.116.474
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>111.597.306</u>	<u>4.201.907</u>	<u>33.274.811</u>	<u>3.492.557</u>	<u>152.566.581</u>
Afschrijvingspercentage	0-5%	5,0%	5-20%		

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	21.339.812	24.045	21.363.857
Kapitaalstortingen	783.313	-	783.313
Resultaat deelnemingen	-2.513.320	-	-2.513.320
Ontvangen dividend	-	-	-
Herrubricering	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-1.451.333	-	-1.451.333
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>18.158.472</u>	<u>24.045</u>	<u>18.182.517</u>
Som waardeverminderingen	-1.451.333	-	-1.451.333

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Rentefixatie datum	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2021
		€			%	€		€	€	€	€			€
ING Bank NV	20-12-2001	18.000.000	20		2,100%	1.800.000	19-11-2021	-	900.000	900.000	-	2		900.000
ABN AMRO NV	20-12-2001	18.000.000	20		2,000%	1.800.000	20-12-2021	-	900.000	900.000	-	2		900.000
ING Bank NV	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	7.187.500	22-7-2025	-	1.250.000	5.937.500	937.500	6		1.250.000
ABN AMRO NV	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	7.187.500	22-7-2025	-	1.250.000	5.937.500	937.500	6		1.250.000
ING Bank NV	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	2.500.000	30-12-2021	-	500.000	2.000.000	-	5		500.000
ABN AMRO NV	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	2.500.000	30-12-2021	-	500.000	2.000.000	-	5		500.000
ING Bank NV	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	6.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	5.000.000	1.000.000	6		1.000.000
ABN AMRO NV	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	6.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	5.000.000	1.000.000	6		1.000.000
ING Bank NV	31-12-2014	20.000.000	10		2,800%	15.250.000	2-1-2023	-	1.000.000	14.250.000	10.250.000	5		1.000.000
ABN AMRO NV	31-12-2014	20.000.000	10		2,900%	15.250.000	30-12-2024	-	1.000.000	14.250.000	10.250.000	5		1.000.000
BNG	31-12-2014	20.000.000	15		2,970%	15.000.000	24-12-2029	-	1.000.000	14.000.000	10.000.000	5		1.000.000
ABN AMRO NV	15-11-2017	9.000.000	10		2,250%	7.200.000	15-11-2022	-	900.000	6.300.000	2.700.000	8		900.000
ING Bank NV	15-11-2017	4.500.000	10		2,250%	3.600.000	15-11-2025	-	450.000	3.150.000	1.350.000	8		450.000
BNG	24-11-2017	4.500.000	10		1,890%	3.600.000	24-11-2027	-	450.000	3.150.000	1.350.000	8		450.000
ING Bank NV	31-5-2018	4.500.000	10		2,050%	3.825.000	1-11-2027	-	450.000	3.375.000	1.575.000	9		450.000
BNG	31-5-2018	4.500.000	10		2,040%	4.050.000	31-5-2028	-	450.000	3.600.000	1.800.000	9		450.000
Subtotaal leningen:		233.000.000				102.750.000		-	13.000.000	89.750.000	43.150.000			13.000.000
Financial lease		15.328.574				11.957.699		-	1.898.982	10.058.717	917.279			1.935.463
Totaal langlopende schulden:		248.328.574				114.707.699		-	14.898.982	99.808.717	44.067.279			14.935.463

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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	354.330.257	341.166.491
Overige zorgprestaties	2.072.853	2.433.649
Totaal	<u>356.403.110</u>	<u>343.600.140</u>

14. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	12.284.450	11.146.204
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	6.712.811	3.341.523
Totaal	<u>18.997.261</u>	<u>14.487.727</u>

Toelichting:

De overige subsidies bestaan voor € 3.400.584 uit subsidies voor opleidingen (2019: € 3.183.701).

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	5.234.960	7.290.854
Doorberekende personeelskosten	4.972.040	2.895.750
Totaal	<u>10.207.000</u>	<u>10.186.604</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	128.932.016	120.799.553
Sociale lasten	19.811.238	18.445.047
Pensioenpremies	10.373.523	9.636.548
Mutaties personeelsvoorzieningen	-183.419	2.980.298
Andere personeelskosten	5.550.538	4.666.356
Af: ontvangen uitkeringen en subsidies	-1.230.599	-1.682.588
Subtotaal	163.253.297	154.845.214
Personeel niet in loondienst	7.556.380	7.797.371
Totaal personeelskosten	<u>170.809.677</u>	<u>162.642.585</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden in full-time eenheden (FTE) per segment:		
Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.107	2.170
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	96	24
Oproepkrachten en Flexpool	79	57
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	2.281	2.251
Leerlingen	49	49
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.330</u>	<u>2.300</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.252.785	2.203.763
- materiële vaste activa	19.005.729	20.301.081
Totaal afschrijvingen	<u>21.258.514</u>	<u>22.504.844</u>

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	2020 €	2019 €
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	<u>50.960.864</u>	<u>49.850.934</u>

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.378.758	8.634.934
Algemene kosten	15.470.685	16.220.897
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	88.101.607	83.598.046
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.556.120	2.952.407
- Energiekosten gas en stadsverwarming	1.024.966	1.130.731
- Energiekosten stroom	1.900.812	1.839.256
- Energie transport en overig	351.691	108.328
Subtotaal	6.833.589	6.030.722
Huur gebouwen en terreinen	7.613.071	7.730.228
Huur en leasing inventaris en apparatuur	690.117	790.416
Dotaties en vrijval voorzieningen	245.784	443.388
Totaal overige bedrijfskosten	<u>128.333.611</u>	<u>123.448.631</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-40.999	-31.940
Subtotaal financiële baten	-40.999	-31.940
Rentelasten langlopende leningen	2.618.514	3.178.851
Rentelasten kortlopende leningen	345.455	24.727
Subtotaal financiële lasten	2.963.969	3.203.578
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.922.970</u>	<u>3.171.638</u>

21. Resultaat deelneming

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Albert Schweitzer Holding BV	-1.913.093	1.130.435
Result BV	-329.829	446.807
A+ Apotheek	512.915	1.436.315
HDC VOF	52.866	-
OWM MediRisk B.A.	-783.313	-780.596
	<u>-2.460.454</u>	<u>2.232.961</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

drs. D.C. Zijdeveld
Lid Raad van Bestuur

drs. A.G.M. Duisenberg-Rutters
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. van Wijk
Lid Raad van Toezicht

drs. G.C. van de Logt RA
Lid Raad van Toezicht

prof.dr. J.L.C.M. van Saase
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 2020 vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021.

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 Schweitzer ziekenhuis heeft nevenvestigingen in Zwijndrecht, Sliedrecht en buitenpolikliniek Ridderkerk.

5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant