

**Albert
Schweitzer**
ziekenhuis



Jaarrekening 2018

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	10
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	19
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	22
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	23
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	30
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	31
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans	32
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	39
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	41
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)	42
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	43

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	Gebeurtenissen na balansdatum	49
5.2.5	Nevenvestigingen	49
5.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	15.449.729	17.684.402
Materiële vaste activa	2	253.403.599	261.154.415
Financiële vaste activa	3	3.366.211	4.531.333
Totaal vaste activa		<u>272.219.539</u>	<u>283.370.150</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	6.654.328	5.774.209
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.484.537	6.404.388
Debiteuren en overige vorderingen	6	40.388.044	48.712.998
Liquide middelen	7	23.884.791	10.798.579
Totaal vlottende activa		<u>77.411.701</u>	<u>71.690.174</u>
Totaal activa		<u>349.631.240</u>	<u>355.060.324</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	3.331.671	3.331.671
Herwaarderingsreserve		-	903.026
Bestemmingsfondsen		46.092.421	43.417.252
Algemene en overige reserves		19.451.932	17.651.384
Totaal groepsvermogen		<u>68.876.024</u>	<u>65.303.332</u>
Aandeel van derden	9	2.257.628	2.440.179
Vorzieningen	10	9.334.922	8.249.949
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	179.251.263	185.100.772
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	89.911.403	93.966.092
Totaal passiva		<u>349.631.240</u>	<u>355.060.324</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	334.615.689	328.262.075
Subsidies	15	14.163.657	11.671.126
Overige bedrijfsopbrengsten	16	25.859.727	15.692.834
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>374.639.073</u>	<u>355.626.035</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	165.997.872	160.523.772
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	26.192.501	22.953.765
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	48.518.771	46.838.464
Overige bedrijfskosten	20	122.762.607	116.012.920
Som der bedrijfslasten		<u>363.471.751</u>	<u>346.328.921</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		11.167.321	9.297.114
Financiële baten en lasten	21	-6.691.604	-6.642.561
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>4.475.717</u>	<u>2.654.553</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.475.717</u></u>	<u><u>2.654.553</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.675.169	255.060
Algemene / overige reserves		1.800.548	2.399.493
		<u>4.475.717</u>	<u>2.654.553</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			11.167.321		9.297.114
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	26.192.501		22.953.765	
- mutaties voorzieningen	10	<u>1.084.973</u>		<u>-8.252.118</u>	
			27.277.474		14.701.647
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-880.119		-104.679	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-80.149		5.114.148	
- vorderingen	6	8.324.954		-8.164.920	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	<u>-4.237.240</u>		<u>10.264.670</u>	
			3.127.446		7.109.219
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>41.572.241</u>		<u>31.107.981</u>
Betaalde interest	21	-6.691.604		-6.642.561	
			<u>-6.691.604</u>		<u>-6.642.561</u>
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>			<u>34.880.637</u>		<u>24.465.420</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	5.1.7	-21.570.358		-13.559.156	
Investeringen immateriële vaste activa	5.1.6	-		-7.658.478	
Verkoop Materiële vast activa		4.460.320		-	
Aflossing leningen u/g	3	<u>1.165.122</u>		<u>-837.508</u>	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			-15.944.916		-22.055.142
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		12.586.876		18.000.000	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-18.436.385</u>		<u>-14.708.139</u>	
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			-5.849.509		3.291.861
Mutatie geldmiddelen			<u>13.086.212</u>		<u>5.702.139</u>

Toelichting:
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Schulden aan banken 31 dec 2017	-
Liquide middelen 31 dec 2017	10.798.579
	<u>10.798.579</u>
Schulden aan banken 31 dec 2018	-
liquide middelen 31 dec 2018	23.884.791
	<u>23.884.791</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>13.086.212</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Algemene gegevens

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

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van WTZI en Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken inzake de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. (onder andere RJ 655)

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.

Vergelijking met voorgaand jaar.

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Kasstroomoverzicht

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

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

Consolidatie

In de 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 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. Herzieningen van schattingen worden toegelicht onder de betreffende rubrieken.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

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 geëvalueerd, vindt plaats op grond van de economische realiteit. Een leaseovereenkomst wordt geëvalueerd als een financial lease als de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het lease-object geheel of nagenoeg geheel door het ASz worden gedragen. Alle andere lease-overeenkomsten worden als operationele lease geëvalueerd.

Bedrijfslasten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

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

Resultaat deelnemingen

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

Honoraria medisch specialisten

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

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2018 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 2018 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor het Albert Schweitzer ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. De afwikkeling van het FB-systeem geldend tot en met 2011;

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 2018

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2018 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor het Albert Schweitzer ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017

Het Albert Schweitzer ziekenhuis zit voor het zelfonderzoek 2017 in de afrondende fase met de zorgverzekeraars. Afronding zal in de loop van 2019 plaatsvinden. Uit deze afwikkeling worden geen financiële effecten verwacht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018

De NFU, NVZ en ZN hebben in november 2018 de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2018 gepubliceerd.

Het Albert Schweitzer ziekenhuis voert op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2018 uit. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal het Albert Schweitzer ziekenhuis de definitieve rapportage vóór 1 juli 2019 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind oktober 2019 uitsluitend over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de Raad van Bestuur van het Albert Schweitzer ziekenhuis leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2018 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Het Albert Schweitzer ziekenhuis gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft, zij richten zich met name op afspraken in de toekomst. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aannahme is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

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

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2018 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2018 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2018 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2018 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2018.

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.

4. Afwikkeling FB tot en met 2011

Na de finale afwikkeling met de NZA resteert nog een te vorderen positie. Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft in 2017 de vordering bij de zorgverzekeraars ingediend. De afwikkeling van deze vordering heeft gedeeltelijk plaatsgevonden in 2018. Het restant zal in 2019 afgewikkeld worden.

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 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.

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

Financiële vaste activa

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.

Voorraden

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

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

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

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

Vorderingen

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

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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA:

Schulden

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Jubileumvoorziening

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

De rekenrente bedraagt 1,46%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 92,2% voor 2018).

Voorziening persoonlijk levensfase budget

De voorziening PLB is opgenomen tegen contante waarde. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 1,55% en een rekenrente van 1,46%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 96,6% voor 2018).

Voorziening ORT

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT / beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren. Ultimo 2018 is er een verplichting opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

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

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

Financiële instrumenten

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

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenverplichtingen

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft voor haar medewerkers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.

De regeling is ondergebracht bij de bedrijfstak pensioenfonds PGGM. Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft geen verplichtingen tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft daarom de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering en heeft alleen de verschuldigde premies tot het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	739.360	868.320
Electronisch patiëntendossier	14.710.369	16.816.082
Totaal immateriële vaste activa	<u><u>15.449.729</u></u>	<u><u>17.684.402</u></u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	17.684.402	997.280
Bij: investeringen	-	17.342.510
Af: afschrijvingen	2.234.673	655.388
Boekwaarde per 31 december	<u><u>15.449.729</u></u>	<u><u>17.684.402</u></u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	168.575.066	169.348.862
Machines en installaties	41.534.932	46.464.631
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	42.883.460	42.318.556
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	410.141	3.022.366
Totaal materiële vaste activa	<u><u>253.403.599</u></u>	<u><u>261.154.415</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	261.154.415	268.990.610
Bij: investeringen	21.639.883	13.569.633
Bij: herwaarderingen	-	903.026
Af: afschrijvingen	23.957.828	22.298.377
Af: verkoop activa	4.460.320	-
Bij herwaardering MVA	-69.525	-
Af: desinvesteringen	903.026	10.477
Boekwaarde per 31 december	<u><u>253.403.599</u></u>	<u><u>261.154.415</u></u>

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 € 88.314.807 (2017: € 92.096.176) vanuit de Holding en van € 3.136.052 (2017: € 3.443.179) vanuit Result BV opgenomen.

In boekjaar 2018 hebben zich geen bijzondere waarverminderingen voorgedaan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Deelnemingen	3.341.461	4.499.317
Overige vorderingen	24.750	32.016
Totaal financiële vaste activa	<u>3.366.211</u>	<u>4.531.333</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.531.333	3.693.825
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	1.231.329	853.572
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-7.266	-16.064
Amortisatie (dis)agio	-2.389.185	-
Boekwaarde per 31 december	<u>3.366.211</u>	<u>4.531.333</u>

Toelichting:

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

De overige vorderingen hebben een looptijd die korter is dan een jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Voorraden	6.714.519	5.834.400
Af: voorziening incurant	60.191	60.191
Totaal voorraden	<u>6.654.328</u>	<u>5.774.209</u>

Toelichting:

In de voorraden is een bedrag van € 440.451 (2017:€ 490.954) vanuit de Holding en van € 524.692 (2017:€ 538.081) vanuit Result BV meegenomen.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	-	4.568.714
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	35.172.161	29.927.679
Af: ontvangen voorschotten	28.687.624	28.092.005
Totaal onderhanden werk	<u>6.484.537</u>	<u>6.404.388</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-18
	€	€	€	€
VGZ	14.549.649	-	10.974.730	3.574.919
CZ	8.840.005	-	8.845.010	-5.005
Achmea	6.326.156	-	5.592.384	733.772
Menzis	2.098.045	-	1.420.000	678.045
DSW	1.335.541	-	1.056.000	279.541
Multizorg	969.330	-	465.000	504.330
ASR	561.950	-	334.500	227.450
Caresq	363.365	-	-	363.365
Passanten en gemoedsbezwaarden	128.120	-	-	128.120
Totaal (onderhanden werk)	<u>35.172.161</u>	<u>-</u>	<u>28.687.624</u>	<u>6.484.537</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	25.324.589	29.817.393
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	2.727.128	9.277.636
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	-	511.719
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	3.286.489	2.247.038
Overige overlopende activa:		
Overgangsregeling kapitaalslasten	-	1.991.061
Overige overlopende activa	9.049.838	4.868.151
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>40.388.044</u>	<u>48.712.998</u>

Toelichting:

De voorziening voor oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.619.598 (2017: € 828.250).

In de overige vorderingen is een bedrag begrepen van € 317.092 (2017: € 499.172) vanuit de Holding BV en € 3.102.480 (2017: € 4.137.122) vanuit Result BV.

Op de positie nog te factureren is de voorziening voor contractoverschrijdingen en zelfonderzoek in mindering gebracht.

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.

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Rabobank	2.593.453	1.778.812
ABN/AMRO	18.497.558	8.612.923
ING	2.718.687	323.725
Kassen	73.873	73.938
Kruisposten	1.220	9.181
Totaal liquide middelen	<u>23.884.791</u>	<u>10.798.579</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Onder de liquide middelen is voor € 8.609.833 opgenomen vanuit de Holding BV en voor € 2.593.713 vanuit Result BV

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsreserves	-	903.026
Bestemmingsfondsen	46.092.421	43.417.252
Algemene en overige reserves	19.451.932	17.651.384
Totaal groepsvermogen	<u>68.876.024</u>	<u>65.303.332</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.331.671	-	-	3.331.671
Totaal kapitaal	<u>3.331.671</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.331.671</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Herwaardering Amstelwijck	903.026	-	903.026	-
Totaal bestemmingsreserves	<u>903.026</u>	<u>-</u>	<u>903.026</u>	<u>-</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	43.417.252	2.675.169	-	46.092.421
Totaal bestemmingsfondsen	<u>43.417.252</u>	<u>2.675.169</u>	<u>-</u>	<u>46.092.421</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	17.651.384	1.800.548	-	19.451.932
Totaal algemene en overige reserves	<u>17.651.384</u>	<u>1.800.548</u>	<u>-</u>	<u>19.451.932</u>

Toelichting:

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

Naar aanleiding van de verkoop van de locatie Amstelwijck begin 2018 heeft er per eind 2017 een herwaardering plaatsgevonden van de boekwaarde Amstelwijck. De herwaardering is verwerkt binnen het eigen vermogen als overige. In 2018 is de verkoop Amstelwijck verwerkt via het resultaat. Daarbij is de herwaarderingsreserve afgewikkeld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	4.475.717	2.654.554
Totaalresultaat van de instelling	<u>4.475.717</u>	<u>2.654.554</u>

9. Aandeel van derden

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Specificatie is als volgt		
Aandeel van Derden Result CV	<u>2.257.628</u>	<u>2.440.179</u>
	<u>2.257.628</u>	<u>2.440.179</u>
		€
Boekwaarde per 1 januari 2018		<u>2.440.179</u>
Af: kapitaaluitkering derden Result CV		321.272
Bij: resultaat aandeel van derden Result CV		138.721
Boekwaarde per 31 december 2018		<u>2.257.628</u>

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-18</u>				<u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld	358.430	149.189	243.691	-	263.928
Voorziening arbeidsongeschiktheid	177.550	1.141.284	140.007	15.078	1.163.749
Voorziening jubilea	2.657.749	337.921	184.800	-106.165	2.917.035
Voorziening PLB	464.912	9.860	212.281	6.990	255.501
Voorziening reorganisatie	306.418	-	256.520	49.898	-
Voorziening ORT	669.509	-	-	270.365	399.144
Voorziening deelneming Elyse	36.588	29.716	-	-	66.304
Voorziening groot onderhoud	3.567.190	901.029	-	198.958	4.269.261
Voorziening belastinglatentie	11.603	-	11.603	-	-
Totaal voorzieningen	<u>8.249.949</u>	<u>2.568.999</u>	<u>1.048.902</u>	<u>435.124</u>	<u>9.334.922</u>

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

	<u>31-dec-18</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.459.055
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.875.867
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.050.108

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 reorganisatie

In 2016 heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis een reorganisatie doorgevoerd in verband met de implementatie van het nieuwe ZIS/EPD. Deze voorziening had betrekking op de functies waarvan duidelijk was dat deze op korte termijn kwamen te vervallen. De reorganisatie is in 2018 afgerond.

Voorziening ORT

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

Voorziening groot onderhoud

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	168.150.000	176.575.000
Leaseverplichting(langer dan een jaar)	11.101.263	8.525.772
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>179.251.263</u>	<u>185.100.772</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	201.753.362	189.677.089
Bij: nieuwe leningen	9.000.000	18.000.000
Bij: leaseverplichting	3.586.876	8.525.772
Af: aflossingen	17.888.975	14.449.499
Stand per 31 december	<u>196.451.263</u>	<u>201.753.362</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	17.200.000	16.652.590
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>179.251.263</u>	<u>185.100.772</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	17.200.000	16.652.590
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	179.251.263	185.100.772
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	97.200.000	107.375.000

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

Toelichting:*Zekerheidsstelling Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis*

Aan ABN AMRO Bank, ING bank en BNG bank is het recht van eerste hypotheek verstrekt op de huidige en in de toekomst aan het ASz toebehorende onroerende zaken.

Daarnaast is een pandrecht verstrekt op de huidige en toekomstige bedrijfsinventarissen en voorraden van het ASz. De hoofdsom van deze zekerheidsstelling bedraagt € 190.000.000.

Zekerheidsstelling AS 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 die AS Vastgoed BV zal verwerven, t.g.v. ABN en BNG gezamenlijk
- Verpanding rechten uit huurcontracten
- Een conveniërende garantie van het Albert Schweitzer ziekenhuis i.v.m. leegstand

Toelichting:

In de langlopende schulden is een bedrag van € 65,4 mln. (2017: € 69,6 mln.) vanuit de Holding BV inbegrepen.

Toelichting:**AS Holding BV:**

Er is een renteswap afgesloten die heeft betrekking op de lening bij ABN AMRO Bank van € 10.000.000 hoofdsom, welke per 31 december 2018 € 7.400.000 bedraagt en loopt tot 1-4-2022. De variabele rentevergoedingen bedragen op basis van 3 maands EURIBOR + 1,57% tot 1-4-2018 en 3 maands EURIBOR + 1,55% vanaf 1-4-2018. Deze lening is met deze renteswap omgezet in een vaste rentevergoeding van resp. 3,865% en 3,845%. De renteswap heeft een waarde van € -582.995 per 31-12-2018 (31-12-2017: € -704.107) en loopt tot 2022.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Toelichting:		
Financiële ratio's:		
Met de banken zijn in de financieringsovereenkomsten convenanten afgesproken, die het Albert Schweitzer dient te realiseren. De banken hebben waivers afgegeven omdat een aantal ratio's onder de overeengekomen normen zijn gekomen. De uitkomsten voor 2018 zijn als volgt:		
	2018	2017
o.b.v. kredietovereenkomst met BNG		
Solvabiliteit (o.b.v. enkelvoudige cijfers) norm (minimum)	15,00% 15,00%	12,41% 15,00%
Solvabiliteit (o.b.v. geconsolideerde cijfers) norm (minimum)	15,14% 15,00%	12,95% 15,00%
DSCR (o.b.v. enkelvoudige cijfers) norm (minimum)	1,44 1,30	1,45 1,30
Personeelskostenratio genormaliseerd (o.b.v. geconsolideerde cijfers) norm (maximum)	50,90% 57,50%	51,99% 57,50%
o.b.v. kredietovereenkomst met ABN / ING		
DSCR (o.b.v. enkelvoudige cijfers) norm (minimum)	1,55 1,50	1,43 1,50
Solvabiliteit (o.b.v. enkelvoudige cijfers) norm (minimum)	22,10% 20,00%	19,75% 20,00%

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	14.349.277	16.316.466
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	17.200.000	16.652.590
Vooruitontvangen bedragen groot onderhoud	10.066.805	8.193.278
Belastingen en sociale premies	6.806.872	7.808.004
Schulden terzake pensioenen	74.008	123.252
Vakantiegeld/vakantiedagen	26.476.075	23.997.327
Overige schulden:		
Rekening courant medisch specialisten	1.266.891	6.324.350
Rekening courant A+ Apotheek	-	-
Samenwerkingsverbanden	75.327	-
Nog te betalen kosten:		
Interest	763.761	897.211
Overige overlopende passiva:		
Overige kortlopende schulden	11.140.959	12.753.994
Leaseverplichtingen	1.691.428	899.620
Totaal overige kortlopende schulden	<u>89.911.403</u>	<u>93.966.092</u>

Toelichting:

In de kortlopende schulden is een bedrag van € 19.791.131 (2017: € 1.864.094) begrepen aan schulden vanuit de AS Holding en € 1.668.005 (2017: 3.533.385) vanuit Result BV.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Holding BV:

Verhuur

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

Huurder	Ingangsdatum	Looptijd	Definitieve huurprijs prijspeil 2018 €	Vorm Lineair/ Annuïtair
Dienst Gezondheid en Jeugd	18-12-2009	20+5 jaar	349.782	A
St. Albert Schweitzer ziekenhuis	1-1-2010	20+4*5 jaar	5.644.572	L
St. ROC Da Vinci College	1-3-2010	40 jaar	763.130	A
Erasmus Universitair Medisch Centrum	1-3-2010	20+20 jaar	1.631.379	L
Coöp. Reg. Huisartsenpost Drechtsteden L	19-4-2010	20+3*5 jaar	122.241	A
Sodexo B.V.	1-1-2011	10+5 jaar	345.412	A
St. Rivas Zorggroep	1-1-2011	10+5 jaar	515.054	A
St. Verpleeghuis Het Parkhuis	4-1-2011	40+5 jaar	529.744	L
St. Rivas Zorggroep (winkel)	1-9-2011	10 jaar	37.549	A
Ako (winkel)	1-10-2011	5+5 jaar	26.943	A
Van Wijk Voet en Zorg (winkel)	1-3-2012	5+5 jaar	23.633	A
Dienstapotheek Drechtsteden (winkel)	1-7-2012	15+5 jaar	17.826	A
Livit Orthopedie B.V. (winkel)	1-3-2013	5 jaar	17.944	A
Schoonenberg Hoorcomfort B.V. (winkel)	1-6-2013	5 jaar	9.747	A
St. Albert Schweitzer ziekenhuis	1-1-2014	1 jaar	409.657	A

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 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. 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 2018.

Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering kan vermeld worden dat ultimo 2018 verplichtingen uit hoofde van opdrachten zijn aangegaan voor ca. € 5,2 mln.

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

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

Fiscale eenheid

Tot en met 2010 vormde de vennootschap een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Albert Schweitzer Holding B.V. Vanaf 1 januari 2011 is ook Poliklinische Apotheken Albert Schweitzer ziekenhuis B.V. onderdeel van deze fiscale eenheid. De vennootschap vormt samen met Albert Schweitzer Holding B.V. en Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Electronisch patiënten-dossier	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
- aanschafwaarde	1.298.605	17.342.510	18.641.115
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	430.285	526.428	956.713
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>868.320</u>	<u>16.816.082</u>	<u>17.684.402</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	128.960	2.105.713	2.234.673
- 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>-128.960</u>	<u>-2.105.713</u>	<u>-2.234.673</u>
Stand per 31 december 2018			
- aanschafwaarde	1.298.605	17.342.510	18.641.115
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	559.245	2.632.141	3.191.386
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>739.360</u>	<u>14.710.369</u>	<u>15.449.729</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 2018					
- aanschafwaarde	302.968.923	73.400.277	93.291.650	3.022.366	472.683.216
- cumulatieve herwaarderingen	903.026	-	-	-	903.026
- cumulatieve afschrijvingen	134.523.087	26.935.646	50.973.094	-	212.431.827
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>169.348.862</u>	<u>46.464.631</u>	<u>42.318.556</u>	<u>3.022.366</u>	<u>261.154.415</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	12.099.944	67.518	12.084.646	-2.612.225	21.639.883
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	9.734.767	2.878.622	11.344.439	-	23.957.828
- bijzondere waardeverminderingen	2.235.947	2.118.595	105.778	-	4.460.320
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	44.180.067	2.878.622	6.797.276	-	53.855.965
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	44.180.067	2.878.622	6.727.751	-	53.786.440
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	903.026	-	-	-	903.026
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	903.026	-	-	-	903.026
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-773.796</u>	<u>-4.929.699</u>	<u>564.904</u>	<u>-2.612.225</u>	<u>-7.750.816</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	270.888.800	70.589.173	98.579.020	410.141	440.467.134
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	102.313.734	29.054.241	55.695.560	-	187.063.535
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>168.575.066</u>	<u>41.534.932</u>	<u>42.883.460</u>	<u>410.141</u>	<u>253.403.599</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	5-20%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Overige	Totaal
	€	vorderingen €	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	4.499.317	32.016	4.531.333
Kapitaalstortingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	1.231.329	-	1.231.329
Ontvangen dividend	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	-	-7.266	-7.266
Amortisatie (dis)agio	-2.389.185	-	-2.389.185
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>3.341.461</u>	<u>24.750</u>	<u>3.366.211</u>
Som waardeverminderingen		-	-

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	rentefixatiedatum	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossing 2018
		€			%			€	€	€	€	€	€
ABN/AMRO	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	3.600.000	20-12-2018	-	900.000	2.700.000	-	3	900.000
ING Bank N.V.	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	3.600.000	20-12-2018	-	900.000	2.700.000	-	3	900.000
ABN/AMRO	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	3.625.000	30-12-2021	-	625.000	3.000.000	375.000	6	500.000
ING Bank N.V.	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	3.500.000	30-12-2021	-	500.000	3.000.000	500.000	6	500.000
ABN/AMRO	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	9.687.500	22-7-2025	-	1.250.000	8.437.500	2.187.500	7	1.250.000
ING Bank N.V.	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	9.687.500	22-7-2025	-	1.250.000	8.437.500	2.187.500	7	1.250.000
ABN/AMRO	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	8.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	7.000.000	2.000.000	7	1.000.000
ING Bank N.V.	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	8.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	7.000.000	2.000.000	7	1.000.000
ABN/AMRO	1-3-2010	40.000.000	25	Lening vaste rente	4,690%	27.600.000		-	1.600.000	26.000.000	18.000.000	17	1.600.000
Bank Nederlands	1-3-2010	40.000.000	25	Vaste geldlening	4,510%	27.600.000		-	1.600.000	26.000.000	18.000.000	17	1.600.000
Bank Nederlands	31-12-2010	15.000.000	25	Vaste geldlening	4,390%	10.950.000		-	750.000	10.200.000	7.200.000	17	600.000
ABN AMRO Ban	1-4-2012	10.000.000	10	Roll-over lening	3,820%	7.800.000		-	400.000	7.400.000	-	3	400.000
DLL	1-6-2014	373.110	5			77.590	11-9-2018	-	77.590	-	-	1	
ABN/AMRO	31-12-2014	20.000.000	20		2,900%	17.250.000	30-12-2024	-	1.000.000	16.250.000	11.250.000	6	1.000.000
Bank Nederlands	31-12-2014	20.000.000	20		2,970%	17.000.000	24-12-2029	-	1.000.000	16.000.000	11.000.000	6	1.000.000
ING Bank N.V.	31-12-2014	20.000.000	20		2,800%	17.250.000	30-12-2022	-	1.000.000	16.250.000	11.250.000	6	1.000.000
ING Bank N.V.	15-11-2017	4.500.000	10		2,250%	4.500.000	15-11-2027	-	450.000	4.050.000	1.800.000	9	450.000
ABN/AMRO	15-11-2017	9.000.000	10		2,250%	9.000.000	15-11-2027	-	900.000	8.100.000	3.600.000	9	900.000
Bank Nederlands	24-11-2017	4.500.000	10		1,890%	4.500.000	24-11-2027	-	450.000	4.050.000	1.800.000	9	450.000
ING Bank N.V.	31-5-2018	4.500.000	10		2,050%	-	1-11-2027	4.500.000	225.000	4.275.000	2.025.000	10	450.000
Bank Nederlands	31-5-2018	4.500.000	10		2,040%	-	31-5-2028	4.500.000	-	4.500.000	2.025.000	10	450.000
Totaal		338.373.110				193.227.590		9.000.000	16.877.590	185.350.000	97.200.000		17.200.000

Gestelde zekerheden:

Voor de toelichting wordt verwezen naar 5.1.5

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	324.425.450	317.418.733
Overige zorgprestaties	10.190.239	10.843.342
Totaal	<u>334.615.689</u>	<u>328.262.075</u>

Toelichting:

In de opbrengsten zorgprestaties is een bedrag begrepen van € 8.217.218 (2017: € 8.181.708) vanuit de AS Holding.

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	11.109.189	10.499.582
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.054.468	1.171.544
Totaal	<u>14.163.657</u>	<u>11.671.126</u>

Toelichting:

De overige subsidies bestaan voor 3.054.468 uit subsidies voor opleidingen (2017: 2.980.483 aan subsidies voor opleidingen en voor -/1.808.939 uit de vergoeding voor overgangsregelings kapitaalslasten)

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	23.153.768	14.108.213
Doorberekende personeelskosten	2.705.959	1.584.621
Totaal	<u>25.859.727</u>	<u>15.692.834</u>

Toelichting:

In de overige opbrengsten is een bedrag begrepen van € 2.792.277 (2017: € 3.041.287) vanuit de AS Holding en € 13.645.883 (2016: € 4.906.225) vanuit Result BV opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	123.883.544	122.099.646
Sociale lasten	19.295.226	18.651.285
Pensioenpremies	10.527.912	10.379.066
Andere personeelskosten	5.409.341	4.943.222
Subtotaal	159.116.023	156.073.219
Personeel niet in loondienst	6.881.849	4.450.553
Totaal personeelskosten	<u>165.997.872</u>	<u>160.523.772</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.401	2.412
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	27	34
Oproepkrachten en Flexpool	<u>56</u>	<u>73</u>
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	2.484	2.519
Leerlingen	<u>56</u>	<u>65</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.540</u>	<u>2.584</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In de FTE's is 32 FTE uit de Holding BV (2017: 28 FTE) en 190 FTE vanuit Result BV (2017: 186 FTE) meegenomen.

In de personeelskosten is een bedrag begrepen van € 2.233.801 (2017: € 969.657) vanuit de AS Holding en € 11.266.936 (2017: € 10.684.699) vanuit Result BV.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.234.673	655.388
- materiële vaste activa	23.957.828	22.298.377
Totaal afschrijvingen	<u>26.192.501</u>	<u>22.953.765</u>

Toelichting:

Afschrijving van de immateriële vast activa betreft de afschrijving van de goodwill vanuit Result BV alsmede de afschrijvingen van het elektronische patiënten-dossier

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	48.518.771	46.838.464
Totaal	<u>48.518.771</u>	<u>46.838.464</u>

Toelichting:

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

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.527.289	9.787.111
Algemene kosten	18.863.126	14.861.260
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	84.054.706	81.331.346
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	4.501.350	5.371.888
- Energiekosten gas	1.035.788	954.611
- Energiekosten stroom	1.872.433	1.716.648
- Energie transport en overig	121.659	122.118
Subtotaal	<u>7.531.230</u>	<u>8.165.265</u>
Huur en leasing	1.673.647	1.441.957
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.327.999	1.035.318
Overige kosten	-215.390	-609.337
Totaal overige bedrijfskosten	<u>122.762.607</u>	<u>116.012.920</u>

Toelichting:

In de overige bedrijfskosten is een bedrag begrepen van € 7.217.000 (2017: € 10.274.299) vanuit de AS Holding en € 248.689 (2017: € 8.567.291) vanuit Result BV.

De toename in de patiënt- en bewonersgebonden kosten is voor het grootste deel te verklaren door de hogere kosten voor medicijnen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	-1.829	-1.837
Subtotaal financiële baten	-1.829	-1.837
Rentelasten langlopende leningen	6.600.663	6.603.378
Rentelasten kortlopende leningen	92.770	41.020
Subtotaal financiële lasten	6.693.433	6.644.398
Totaal financiële baten en lasten	<u>6.691.604</u>	<u>6.642.561</u>

Toelichting:

In de financiële baten en lasten is een bedrag begrepen van € 3.326.768 (2017: € 3.511.571) vanuit AS Holding en € 946 (2017: -/- € 2.527) vanuit Result BV opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze

verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de stichting Albert Schweitzer ziekenhuis van toepassing zijnde regelgeving: Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor het Albert Schweitzer ziekenhuis is € 189.000 . Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

	P.E. van der Meer	A.H. Sanderse van der Weide
bedragen x € 1		
Functiegegevens	Voorzitter Raad	Lid Raad van
	van Bestuur	Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning	214.780	206.003
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.589	11.583
Subtotaal	226.370	217.586
Individueel WNT-maximum	189.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	226.370	217.586
Verplichte motivering indien overschrijding	Overgangs-regeling	Overgangs-regeling
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1,11	1,11
Beloning	216.632	207.780
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.219	11.215
Totaal bezoldiging 2017	227.851	218.995

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis - vervolg-

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.A. Rauwerda	E.M.S.J. van Gennip	M.J.H. Jetten	D.A. Sperling
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	28.350	18.900	18.900	18.900
Beloning	28.350	18.900	18.900	18.900
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Subtotaal	28.350	18.900	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	28.350	18.900	18.900	18.900
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	27.150	10.558	18.100	18.100
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	27.150	10.558	18.100	18.100

bedragen x € 1	B.M. van Wijk
Functiegegevens	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	18.900
Beloning	18.900
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	18.900
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-6 -31/12
Beloning	10.558
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2016	10.558

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	152.436	168.795
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	43.742	56.991
3 Niet-controlediensten	15.488	38.883
Totaal honoraria accountant	<u>211.666</u>	<u>264.669</u>

Toelichting:

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

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 23.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	14.710.369	16.816.082
Materiële vaste activa	2	161.952.739	165.615.057
Financiële vaste activa	3	19.482.083	19.590.248
Totaal vaste activa		196.145.191	202.021.387
Vlottende activa			
Voorraden	4	5.689.186	4.747.174
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.484.537	6.404.388
Debiteuren en overige vorderingen	6	38.807.285	47.568.137
Liquide middelen	7	12.681.244	1.606.410
Totaal vlottende activa		63.662.252	60.326.109
Totaal activa		259.807.443	262.347.496
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	3.331.671	3.331.671
Herwaarderingsreserve		-	903.025
Bestemmingsfondsen		46.092.421	43.417.252
Algemene en overige reserves		19.451.932	17.651.384
Totaal eigen vermogen		68.876.024	65.303.332
Vorzieningen	9	4.702.255	4.379.294
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	113.851.263	115.500.772
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	72.377.901	77.164.098
Totaal passiva		259.807.443	262.347.496

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	326.404.482	320.085.464
Subsidies	14	14.163.657	11.671.126
Overige bedrijfsopbrengsten	15	9.421.567	7.745.323
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>349.989.706</u>	<u>339.501.913</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	152.497.135	148.356.741
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	21.550.021	18.312.189
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	48.518.771	46.838.464
Overige bedrijfskosten	19	122.631.217	123.427.260
Som der bedrijfslasten		<u>345.197.144</u>	<u>336.934.654</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.792.562	2.567.259
Financiële baten en lasten	20	-3.363.889	-3.133.517
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>1.428.673</u>	<u>-566.258</u>
Resultaat deelneming	21	3.047.044	3.220.811
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.475.717</u></u>	<u><u>2.654.553</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.675.169	-59.541
Algemene / overige reserves		1.800.548	2.714.094
		<u>4.475.717</u>	<u>2.654.553</u>

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**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Electronisch patiëntendossier	14.710.369	16.816.082
Totaal immateriële vaste activa	<u>14.710.369</u>	<u>16.816.082</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	16.816.082	-
Bij: investeringen	-	17.342.510
Af: afschrijvingen	2.105.713	526.428
Boekwaarde per 31 december	<u>14.710.369</u>	<u>16.816.082</u>

Toelichting:

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	117.807.537	117.163.835
Machines en installaties	4.443.747	7.034.654
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	39.291.315	38.394.202
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	410.140	3.022.366
Totaal materiële vaste activa	<u>161.952.739</u>	<u>165.615.057</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	165.615.057	169.709.676
Bij: investeringen	21.145.336	12.788.117
Bij: herwaarderingen	-	903.025
Af: afschrijvingen	19.444.308	17.785.761
Af: bijzondere waardeverminderingen	4.460.320	-
Bij herwaardering Materiele vaste activa	-	-
Af: desinvesteringen	903.026	-
Boekwaarde per 31 december	<u>161.952.739</u>	<u>165.615.057</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het In boekjaar 2018 hebben zich geen bijzondere waardeverminderingen voorgedaan.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Deelnemingen	20.461.333	20.562.232
Overige vorderingen	-979.250	-971.984
Totaal financiële vaste activa	19.482.083	19.590.248

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.590.248	17.358.296
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	3.037.920	3.228.016
Verstekte leningen / verkregen effecten	-	33.402
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-7.266	-49.466
Amortisatie (dis)agio	-3.138.819	-980.000
Boekwaarde per 31 december	19.482.083	19.590.248

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 € 718.597 (2017: 727.721) opgenomen in verband met de deelneming Medirisk.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Albert Schweitzer Holding BV	Zorg, Vastgoed	8.870.693	100%	8.870.693	1.476.718
Result BV	Labdiagnostiek	6.315.821	70%	8.136.696	323.830
A+ Apotheek VOF	Zorg	3.674.553	50%	4.066.696	1.246.496

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorraden	5.749.377	4.807.365
Af: voorziening incurant	60.191	60.191
Totaal voorraden	<u>5.689.186</u>	<u>4.747.174</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	-	4.568.714
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	35.172.161	29.927.679
Af: ontvangen voorschotten	28.687.624	28.092.005
Totaal onderhanden werk	<u>6.484.537</u>	<u>6.404.388</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-18
	€	€	€	€
VGZ	14.549.649	-	10.974.730	3.574.919
CZ	8.840.005	-	8.845.010	-5.005
Achmea	6.326.156	-	5.592.384	733.772
Menzis	2.098.045	-	1.420.000	678.045
DSW	1.335.541	-	1.056.000	279.541
Multizorg	969.330	-	465.000	504.330
ASR	561.950	-	334.500	227.450
Caresq	363.365	-	-	363.365
Passanten en gemoedsbezwaarden	128.120	-	-	128.120
Totaal (onderhanden werk)	<u>35.172.161</u>	<u>-</u>	<u>28.687.624</u>	<u>6.484.537</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	23.406.170	26.591.122
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	2.727.128	9.277.637
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	-	511.718
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	2.559.960	2.114.335
Overgangsregeling kapitaalslasten	-	1.991.061
Overige overlopende activa	10.114.027	7.082.264
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>38.807.285</u>	<u>47.568.137</u>

Toelichting:
 De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.598.918 (2017: € 823.350)

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.

7. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kassen	68.047	68.170
ABN AMRO Bank	9.893.912	1.205.715
ING Bank	2.718.687	323.725
Geleden onderweg	598	8.800
Totaal liquide middelen	<u>12.681.244</u>	<u>1.606.410</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:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsreserves	-	903.025
Bestemmingsfondsen	46.092.421	43.417.252
Algemene en overige reserves	19.451.932	17.651.384
Totaal eigen vermogen	<u>68.876.024</u>	<u>65.303.332</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.331.671	-	-	3.331.671
Totaal kapitaal	<u>3.331.671</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.331.671</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve:				
Herwaarderingsreserve Amstelveen	903.025	-	903.025	-
Totaal bestemmingsreserves	<u>903.025</u>	<u>-</u>	<u>903.025</u>	<u>-</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	43.417.252	2.675.169	-	46.092.421
Totaal bestemmingsfondsen	<u>43.417.252</u>	<u>2.675.169</u>	<u>-</u>	<u>46.092.421</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	17.651.384	1.800.548	-	19.451.932
Totaal algemene en overige reserves	<u>17.651.384</u>	<u>1.800.548</u>	<u>-</u>	<u>19.451.932</u>

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-18	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld	358.430	149.189	243.691	-	263.928
Voorziening arbeidsongeschiktheid	161.616	1.130.504	140.007	15.078	1.137.035
Voorziening jubilea	2.477.667	279.633	184.800	-106.165	2.678.665
Voorziening PLB	405.654	9.860	185.042	6.990	223.482
Voorziening ORT	669.509	-	-	270.364	399.145
Voorziening EPD	306.418	-	256.520	49.898	-
Totaal voorzieningen	4.379.294	1.569.186	1.010.060	236.165	4.702.255

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

	31-dec-18
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.427.037
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.275.218
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.775.998

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	102.750.000	106.975.000
Leaseverplichtingen (langer dan een jaar)	11.101.263	8.525.772
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	113.851.263	115.500.772

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	127.803.362	111.527.089
Bij: nieuwe leningen	9.000.000	18.000.000
Bij: leaseverplichtingen	3.586.876	8.525.772
Af: aflossingen	13.538.975	10.249.499
Stand per 31 december	126.851.263	127.803.362
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	13.000.000	12.302.590
Stand langlopende schulden per 31 december	113.851.263	115.500.772

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	13.000.000	12.302.590
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	113.851.263	115.500.772
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	54.350.000	60.375.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 5.1.16 overzicht langlopende 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:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	-	-
Crediteuren	13.308.284	14.075.186
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	13.000.000	12.302.590
Belastingen en sociale premies	6.064.144	7.556.394
Schulden terzake pensioenen	245.118	217.944
Vakantiegeld/vakantiedagen	24.199.436	22.475.943
Overige schulden:		
Rekening courant medisch specialisten	1.184.657	6.324.350
Rekening courant A+ Apotheek	-	-
Samenwerkingsverbanden	75.327	-
Nog te betalen kosten:		
Interest	488.580	476.180
Overige overlopende passiva:	12.120.927	12.835.891
Leaseverplichtingen	1.691.428	899.620
Totaal overige kortlopende schulden	<u>72.377.901</u>	<u>77.164.098</u>

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. 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 2018.

Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen

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

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

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

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Electronisch patiënten- dossier	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2018		
- aanschafwaarde	17.342.510	17.342.510
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	526.428	526.428
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>16.816.082</u>	<u>16.816.082</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	-	-
- herwaarderingen	-	-
- afschrijvingen	2.105.713	2.105.713
- bijzondere waardeverminderingen	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-
per saldo	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.105.713</u>	<u>-2.105.713</u>
Stand per 31 december 2018		
- aanschafwaarde	17.342.510	17.342.510
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	2.632.141	2.632.141
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>14.710.369</u>	<u>14.710.369</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	

5.1.14 ENKELVOUDIG 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 2018					
- aanschafwaarde	239.291.136	14.283.208	86.698.173	3.022.366	343.294.883
- cumulatieve herwaarderingen	903.026	-	-	-	903.026
- cumulatieve afschrijvingen	123.030.327	7.248.554	48.303.971	-	178.582.852
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>117.163.835</u>	<u>7.034.654</u>	<u>38.394.202</u>	<u>3.022.366</u>	<u>165.615.057</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	12.096.371	46.732	11.614.459	-2.612.226	21.145.336
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	8.313.696	519.044	10.611.568	-	19.444.308
- bijzondere waardeverminderingen	2.235.947	2.118.595	105.778	-	4.460.320
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	46.416.550	5.030.181	8.634.842	-	60.081.573
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	46.416.550	5.030.181	8.634.842	-	60.081.573
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	903.026	-	-	-	903.026
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	903.026	-	-	-	903.026
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>643.702</u>	<u>-2.590.907</u>	<u>897.113</u>	<u>-2.612.226</u>	<u>-3.662.318</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	204.970.957	9.299.759	89.677.790	410.140	304.358.646
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	87.163.420	4.856.012	50.386.475	-	142.405.907
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>117.807.537</u>	<u>4.443.747</u>	<u>39.291.315</u>	<u>410.140</u>	<u>161.952.739</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	5-20%		

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	20.562.232	-971.984	19.590.248
Kapitaalstortingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	3.037.920	-	3.037.920
Ontvangen dividend	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-7.266	-7.266
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-3.138.819	-	-3.138.819
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>20.461.333</u>	<u>-979.250</u>	<u>19.482.083</u>
Som waardeverminderingen	-	-7.266	-7.266

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	rentefixatiedatum	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019
		€			%	€		€	€	€	€			€
ING Bank N.V.	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	3.600.000	20-12-2018	-	900.000	2.700.000	-	3		900.000
ABN/AMRO	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	3.600.000	20-12-2018	-	900.000	2.700.000	-	3		900.000
ING Bank N.V.	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	9.687.500	22-7-2025	-	1.250.000	8.437.500	2.187.500	7		1.250.000
ABN/AMRO	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	9.687.500	22-7-2025	-	1.250.000	8.437.500	2.187.500	7		1.250.000
ING Bank N.V.	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	3.500.000	30-12-2021	-	500.000	3.000.000	500.000	6		500.000
ABN/AMRO	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	3.625.000	30-12-2021	-	625.000	3.000.000	500.000	6		500.000
ING Bank N.V.	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	8.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	7.000.000	2.000.000	7		1.000.000
ABN/AMRO	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	8.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	7.000.000	2.000.000	7		1.000.000
ING Bank N.V.	31-12-2014	20.000.000	10		2,800%	17.250.000	30-12-2022	-	1.000.000	16.250.000	11.250.000	6		1.000.000
ABN/AMRO	31-12-2014	20.000.000	10		2,900%	17.250.000	30-12-2024	-	1.000.000	16.250.000	11.250.000	6		1.000.000
Bank Nederlands	31-12-2014	20.000.000	15		2,970%	17.000.000	24-12-2029	-	1.000.000	16.000.000	11.000.000	6		1.000.000
DLL	1-6-2014	373.110	5			77.590	11-9-2018	-	77.590	-	-	1		-
ABN/AMRO	15-11-2017	9.000.000	10		2,250%	9.000.000	15-11-2027	-	900.000	8.100.000	3.600.000	9		900.000
ING Bank N.V.	15-11-2017	4.500.000	10		2,250%	4.500.000	15-11-2027	-	450.000	4.050.000	1.800.000	9		450.000
Bank Nederlands	24-11-2017	4.500.000	10		1,890%	4.500.000	24-11-2017	-	450.000	4.050.000	1.800.000	9		450.000
ING Bank N.V.	31-5-2018	4.500.000			2,050%	-	1-11-2027	4.500.000	225.000	4.275.000	2.025.000	10		450.000
Bank Nederlands	31-5-2018	4.500.000			2,040%	-	31-5-2028	4.500.000	-	4.500.000	2.250.000	10		450.000
Totaal						119.277.590		9.000.000	12.527.590	115.750.000	54.350.000			13.000.000

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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	324.425.450	317.418.732
Overige zorgprestaties	1.979.032	2.666.732
Totaal	<u>326.404.482</u>	<u>320.085.464</u>

14. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	11.109.189	10.499.582
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.054.468	1.171.544
Totaal	<u>14.163.657</u>	<u>11.671.126</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	6.843.383	5.990.962
Doorberekende personeelskosten	2.578.184	1.754.361
Totaal	<u>9.421.567</u>	<u>7.745.323</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	113.561.376	112.576.844
Sociale lasten	17.684.198	17.173.746
Pensioenpremies	9.662.736	9.574.193
Andere personeelskosten	5.075.115	4.606.051
Subtotaal	145.983.425	143.930.834
Personeel niet in loondienst	6.513.710	4.425.907
Totaal personeelskosten	<u>152.497.135</u>	<u>148.356.741</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.180	2.210
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	27	34
Oproepkrachten en Flexpool	56	62
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	2.263	2.306
Leerlingen	56	65
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.319</u>	<u>2.371</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.105.713	526.428
- materiële vaste activa	19.444.308	17.785.761
Totaal afschrijvingen	<u>21.550.021</u>	<u>18.312.189</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	48.518.771	46.838.464
Totaal	<u>48.518.771</u>	<u>46.838.464</u>

19. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.995.996	9.384.957
Algemene kosten	17.208.845	13.225.558
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	80.772.564	85.854.965
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.084.451	3.024.930
- Energiekosten gas	1.035.788	954.611
- Energiekosten stroom	1.776.249	1.624.051
- Energie transport en overig	121.659	122.117
Subtotaal	<u>6.018.147</u>	<u>5.725.709</u>
Huur en leasing	8.307.897	8.198.909
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.327.768	1.037.162
Totaal overige bedrijfskosten	<u>122.631.217</u>	<u>123.427.260</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	-29.222	-26.624
Subtotaal financiële baten	-29.222	-26.624
Rentelasten langlopende leningen	3.301.479	3.116.723
Rentelasten kortlopende leningen	91.632	43.418
Subtotaal financiële lasten	3.393.111	3.160.141
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.363.889</u>	<u>3.133.517</u>

21. Resultaat deelneming*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Albert Schweitzer Holding BV	1.476.718	1.636.005
Result BV	323.830	763.488
A+ Apotheek	1.246.496	821.318
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>3.047.044</u>	<u>3.220.811</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

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

drs. P. Hummelen - Dikker
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

drs. M.J.H. Jetten
Lid Raad van Toezicht

ir. D.A. Sperling
Lid Raad van Toezicht

mr. B.M. Jonk - van Wijk
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 2018 vastgesteld in de vergadering van 29 april 2019

De raad van toezicht van de Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2019

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 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

5.2.5 Nevenvestigingen

Het Albert Schweitzerziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant