



Sint Maartenskliniek



Jaarrekening 2020

Stichting Sint Maartenskliniek



Jaarrekening 2020

Stichting Sint Maartenskliniek

Vastgesteld door de Raad van Bestuur op 19 mei 2021
en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 19 mei 2021

INHOUDSOPGAVE

4. JAARREKENING 2020	3
4.1 JAARREKENING	4
4.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020	4
4.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020	5
4.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020	6
4.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	8
4.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020	17
4.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)	31
4.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)	32
4.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020	33
4.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020	34
VERANTWOORDING WNT 2020	40
4.2 OVERIGE GEGEVENS	42
4.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING	43
4.2.2 NEVENVESTIGINGEN	43
4.2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	43
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	44
OPGAVE INKOMSTEN CB MSZ REGELING 2020	45
ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS	46

4. JAARREKENING 2020

4.1 JAARREKENING

4.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
(bedragen x € 1.000)		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			113.136
Financiële vaste activa	1	111.154	1.040
Totaal vaste activa	2	1.178	114.176
		<u>112.332</u>	
Vlottende activa			
Voorraden			2.598
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	2.765	4.049
Debiteuren en overige vorderingen	4	3.287	35.080
Liquide middelen	5	29.920	12.898
Totaal vlottende activa	6	17.340	54.625
		<u>53.312</u>	
Totaal activa		<u>165.644</u>	<u>168.801</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
(bedragen x € 1.000)		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Stichtingskapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		5	105
Bestemmingsfondsen		42.477	41.639
Overige reserves		18.426	18.398
Totaal eigen vermogen		<u>60.908</u>	<u>60.142</u>
Vorzieningen	8	3.880	3.287
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	9	60.930	63.466
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten			184
Overige kortlopende schulden	10	102	41.722
	11	39.824	
Totaal passiva		<u>165.644</u>	<u>168.801</u>

4.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

(bedragen x € 1.000)	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties			154.654
Subsidies	13	153.467	6.580
Overige bedrijfsopbrengsten	14	7.280	6.598
	15	6.200	
Som der bedrijfsopbrengsten		166.947	167.832
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten			91.267
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	96.308	7.337
Overige bedrijfskosten	17	9.216	60.335
	18	58.550	
Som der bedrijfslasten		164.074	158.939
BEDRIJFSRESULTAAT		2.873	8.893
Financiële baten en lasten	19	-2.105	-4.184
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING voor belasting		768	4.709
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	20	-2	-4
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING na belasting		766	4.705
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
		€	€
Toevoeging(/onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		838	4.771
Algemene reserve		28	208
Bestuursreserve		-70	-269
Reserve Maartensfonds		-30	-5
		766	4.705

4.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
(bedragen x € 1.000)		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.873		8.893
- afschrijvingen materiële vaste activa	1	9.216		7.337	
- mutaties financiële vaste activa	2	43		-4	
- mutaties voorzieningen	8	593		-307	
			9.852		7.026
- voorraden	3	-167		72	
DBC's / DBC-zorgproducten	4	680		-303	
- vorderingen	5	5.160		-3.614	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-1.145		10.396	
			4.528		6.551
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			17.253		22.470
Ontvangen interest		19		10	
Betaalde interest		-2.394		-4.163	
Betaalde VPB SMK Holding		-2		-4	
			-2.377		-4.157
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			14.876		18.313
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	1	-7.234		-42.230	
Buiten gebruikstelling/desinvestering	1	0		0	
Investerings in financiële vaste activa	2	0		0	
Totaal kasstroom uit			-7.234		-42.230
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	5.000		40.000	
Aflossing langlopende schulden	9	-8.019		-12.235	
Mutatie disagio waarborgfonds	2	-181		-719	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.200		27.046
Mutatie geldmiddelen			4.442		3.129
Stand geldmiddelen per 1 januari			12.898		9.769
Stand geldmiddelen per 31 december			17.340		12.898
Mutatie geldmiddelen			4.442		3.129

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. Verder kan worden aangegeven dat uit de liquide middelen, in 2019, een vervroegde aflossing van leningen voor een bedrag van € 8.428 alsmede betaalde boeterente op de vervroegde aflossing van € 1.819 heeft plaatsgevonden.

4.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1.4.1 Algemene toelichting

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De stichting Sint Maartenskliniek is statutair gevestigd te Nijmegen, het feitelijk adres is Hengstdal 3 te Ubbergen. Ingeschreven bij de KvK onder nummer 41055111.

De belangrijkste activiteiten zijn het (doen) oprichten, beheren, exploiteren van hoogwaardige (ziekenhuis)instellingen en voorzieningen op het gebied van de gezondheidszorg, onder meer op het gebied van revalidatiegeneeskunde, orthopedie, reumatologie en alle andere gebieden van zorg, diagnostiek en behandeling die daarmee direct - of indirect verband houden.

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 Stichting Sint Maartenskliniek haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

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

Specifieke 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.

Ziekenhuizen 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, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage.

Consolidatie

In 2020 heeft een fusie plaatsgevonden tussen de Stichting Sint Maartenskliniek en Maartenskliniek Holding B.V. en Maartenskliniek Onroerend Goed Exploitatie B.V. Derhalve vindt er geen consolidatie meer plaats. De kosten welke aan deze fusie verbonden bedragen bij schatting € 5.000,00. De akte van fusie is op 31 juli 2020 verleden. Alle fuserende bedrijven zijn gefuseerd in Stichting Sint Maartenskliniek. Er worden geen gefuseerde bedrijven afgestoten.

Verbonden rechtspersonen

Er zijn geen verbonden rechtspersonen.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

4.1.4.2 Algemene grondslagen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi, de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, en de wettelijke richtlijnen conform Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld conform de uitspraken conform RJ 655.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontacten (waaronder begrepen huurcontracten) bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs.

In de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Immateriële vaste activa

In de balans van de stichting Sint Maartenskliniek zijn geen immateriële vaste activa opgenomen.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten 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. Zie opmerking bij "vergelijking met voorgaand boekjaar"

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Materiële vaste activa alsmede periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Voor al haar deelnemingen komt het stemrecht overeen met het deel van het aandelenkapitaal dat de Stichting Sint Maartenskliniek in haar bezit heeft. In al haar deelnemingen heeft de Stichting Sint Maartenskliniek dan ook meer dan 20% stemrecht. Hiermee is er een wettelijk weerlegbaar vermoeden dat de Stichting Sint Maartenskliniek invloed van betekenis uitoefent op al haar deelnemingen. Er zijn geen feiten of omstandigheden die dit vermoeden weerleggen.

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. Indien en voor zover Stichting Sint Maartenskliniek in deze situatie geheel of gedeeltelijk in staat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Overige effecten

Niet van toepassing.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen 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. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Financiële instrumenten

Beleggingen

Niet van toepassing.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

De Stichting Sint Maartenskliniek 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 kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

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 kasstroom genererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 5,0% (2019 5,0 %). 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.

Stichting Sint Maartenskliniek ziet geen signalen dat de opbrengstwaarde bij verkoopwaarde lager zal zijn dan de huidige boekwaarde.

De opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

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 bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de resultatenrekening.

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.

Sint Maartenskliniek zijn geen feiten of omstandigheden bekend die zouden moeten leiden tot afwaardering van financiële instrumenten.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de methode van gewogen gemiddelde inkooprijzen over het boekjaar 2020 of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten

De post onderhanden werk uit DBC's/DBC zorgproducten bestaat uit het saldo van opbrengsten, ontvangen voorschotten en voorzieningen. De opbrengsten worden gewaardeerd tegen een afgeleide opbrengstwaarde welke is bepaald door de gerealiseerde verrichtingen te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht en vermeld is de kortlopende passiva.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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 voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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. Sint Maartenskliniek zijn geen feiten of omstandigheden bekend die zouden moeten leiden tot herwaardering van schulden.

4.1.4.3 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. De baten en 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.

Bedrijfsopbrengsten

Algemeen

De opbrengsten uit de levering van diensten wordt verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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

Opbrengsten zorgprestaties

De omzet DBC's/DBC-zorgproducten B-segment bestaat uit opbrengsten uit de levering van diensten en de verkoop van goederen (add-on's), inclusief gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten. De bepaling van de omzet heeft plaatsgevonden conform de aanwijzingen zoals deze in de CB-regeling 2020 van de NVZ staan.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden, worden deze subsidies verwerkt in de resultatenrekening. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelskosten

Algemeen

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

De St. Maartenskliniek heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingen benadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de Winst- en verliesrekening verwerkt.

Pensioenen

Voor zover van toepassing hebben de deelnemingen van de Stichting Sint Maartenskliniek die aangesloten zijn bij een pensioenfonds voor hun werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfspensioenfonds Zorg en Welzijn. De deelnemingen betalen 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. Naar de stand van december 2020 is de gemiddelde 12 maands beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 92,6%. Per 1 januari 2015 gelden er nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. En minder schommelingen betekent minder snel maatregelen nemen. De deelnemingen van de Stichting Sint Maartenskliniek hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen ingeval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De deelnemingen hebben daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van economische levensduur. Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

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

Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Deze worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden en resultaat deelnemingen

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Sint Maartenskliniek het recht hierop heeft verkregen. Onder het resultaat deelnemingen is opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen. Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat zover dit aan Stichting. St. Maartenskliniek wordt toegerekend.

Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten (waarop geen hedge-accounting wordt toegepast) worden rechtstreeks verwerkt in de winst-en-verliesrekening:

- financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;

- afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen en -vermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4.1.4.4 Grondslagen van segmentatie

In de jaarrekening is geen gesegmenteerde informatie opgenomen wegens het ontbreken van verschillen in risico's en rendementen binnen de huidige bedrijfsactiviteiten.

4.1.4.5 Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2020 medisch specialistische zorg

Inleiding

Bij de omzetbepaling van de DBC-zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Sint Maartenskliniek de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in 4.1.4.3 van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2020 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Sint Maartenskliniek:

1. *Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2016*
Afgewikkeld
2. *Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017*
Afgewikkeld

Stichting Sint Maartenskliniek valt vanaf 2017 onder het regime Horizontaal Toezicht van de zorgverzekeraars.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financiële effect op de omzet en daarmee samenhangende posten, zijn voor 2019 en 2020, verwerkt in deze jaarrekening.

3. *Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar*
Voor 2020 geldt de CB regeling. Op basis van deze door de NVZ vastgestelde regeling zal er geen schadelast nuancering plaatsvinden over het boekjaar 2020.
4. *Overige (lokale) onzekerheden*
Overige lokale onzekerheden rond registratie, facturatie of omzetverantwoording en daarmee samenhangende posten.
Niet van toepassing.

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 Stichting Sint Maartenskliniek op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

4.1.4.6 Risicobeheersing

Marktrisico

De Stichting Sint Maartenskliniek is werkzaam in de Europese Unie. Een eventueel valutarisico voor de Stichting Sint Maartenskliniek heeft uitsluitend betrekking op toekomstige inkooptransacties in niet-euro valuta. De Raad van Bestuur van Stichting Sint Maartenskliniek heeft op basis van een risicoanalyse bepaald dat vanwege de geringe grootte van de transacties het risico beperkt is en niet wordt ingedekt.

De Stichting Sint Maartenskliniek loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de Stichting Sint Maartenskliniek risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de Stichting Sint Maartenskliniek risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen en schulden zijn geen financiële derivaten tot afdekking van het renterisico gecontracteerd. Voor de vastrentende langlopende leningen (hierbij is het renterisico niet afgedekt door een afgeleid financieel instrument) liggen de afgesloten rentes boven de marktrente per balansdatum: hierdoor is de reële waarde van deze schulden hoger dan de nominale waarde.

Kredietrisico

De Stichting Sint Maartenskliniek heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt hoofdzakelijk plaats aan afnemers (zorgverzekeraars) die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de Stichting Sint Maartenskliniek.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Liquiditeitsrisico

De Stichting Sint Maartenskliniek maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere krediet en/of financieringsfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

4.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	70.402	71.168
Machines en installaties	23.275	23.686
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.728	12.085
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.749	6.197
Totaal materiële vaste activa	<u>111.154</u>	<u>113.136</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	113.136	78.243
Bij: investeringen	7.234	42.230
Af: afschrijvingen	9.216	7.337
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>111.154</u>	<u>113.136</u>

Toelichting:

In de materiële vaste activa is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen met een boekwaarde ultimo 2020 ad € 2.150 (ultimo 2019: € 2.288). Gedurende het boekjaar is geen rente geactiveerd.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:
(bedragen x € 1.000)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Disagio waarborgfonds	846	719
Deelname CentraMed	332	321
Totaal financiële vaste activa	<u>1.178</u>	<u>1.040</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.040	317
Resultaat deelnemingen	11	4
Mutatie disagio waarborgfonds	181	719
Amortisatie (dis)agio	-54	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.178</u>	<u>1.040</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 4.1.7.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:
(bedragen x € 1.000)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Geneesmiddelen	828	818
Overige voorraden	1.937	1.780
Totaal voorraden	<u>2.765</u>	<u>2.598</u>

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

De specificatie is als volgt:
(bedragen x € 1.000)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk B segment DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	14.099	14.541
Af: ontvangen voorschotten	10.812	10.492
Totaal onderhanden werk	<u>3.287</u>	<u>4.049</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:
(bedragen x € 1.000)

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	14.099	0	10.812	3.287
Totaal (onderhanden werk)	<u>14.099</u>	<u>0</u>	<u>10.812</u>	<u>3.287</u>

Toelichting:

De vordering onderhanden werk ultimo 2020 betreft een vordering op de zorgverzekeraars: Achmea, Menzis, DSW Zorgverzekeraar, VGZ, Multizorg VRZ, Caresq, ASR en Passanten.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:
(bedragen x € 1.000)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.190	11.378
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	12.430	16.513
Overige vorderingen:		
Diverse overige vorderingen	420	406
Vooruitbetaalde bedragen:		
Belastingen en sociale premies	1.939	1.674
Vordering ter zake pensioenen	0	76
Overige vooruitbetaalde bedragen	2.150	2.393
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen	1.791	2.640
 Totaal overige vorderingen	 <u>29.920</u>	 <u>35.080</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt ultimo 2020 € 50 (2019: € 53).

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	17.327	12.880
Kassen	8	16
Kruisposten	5	2
 Totaal liquide middelen	 <u>17.340</u>	 <u>12.898</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
(bedragen x € 1.000)	€	€
Stichtingskapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	5	105
Bestemmingsfondsen	42.477	41.639
Overige reserves	18.426	18.398
Totaal eigen vermogen	<u>60.908</u>	<u>60.142</u>

Stichtingskapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestuur reserve	75	-70	0	5
Reserve Maartensfonds	30	-30	0	0
Totaal	<u>105</u>	<u>-100</u>	<u>0</u>	<u>5</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	41.639	838	0	42.477
Totaal	<u>41.639</u>	<u>838</u>	<u>0</u>	<u>42.477</u>

Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>Saldo per 1-jan-20</u> €	<u>Resultaat- bestemming</u> €	<u>Overige mutaties</u> €	<u>Saldo per 31-dec-20</u> €
Algemene reserve	18.398	28	0	18.426
Totaal overige reserves	<u>18.398</u>	<u>28</u>	<u>0</u>	<u>18.426</u>

Toelichting:

Voor de volgende bestemmingsfondsen gelden de respectievelijke beperkingen:

- Reserve aanvaardbare kosten: Reserve betreft gerealiseerde gecumuleerde resultaten uit zorg- en subsidiegelden bestemd voor exploitatie van zorg, conform de Regeling verslaggeving WTZi / Nza.

Voor de volgende bestemmingsreserves heeft het bestuur de respectievelijke beperkingen aangebracht:

- Bestuur reserve: Deze reserve betreft ontvangsten als gevolg van activiteiten van medici die op een later tijdstip mogen worden besteed.
- Reserve Maartensfonds: Reserve is bestemd voor het doen van een bijdrage in eventuele exploitatietekorten van de Maartenshoeve.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt: (bedragen x € 1.000)	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Medische aansprakelijkheid	1.580	719	363	0	1.936
Jubileumuitkering	996	251	101	0	1.146
Langdurig zieken	519	554	422	0	651
Overhead reductie	52	0	44	1	7
Reorganisatie verzorgenden	140	0	0	0	140
Totaal voorzieningen	3.287	1.524	930	1	3.880

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

	31-dec-20
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.750
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.130
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	756

Toelichting per categorie voorziening:

a) De voorziening medische aansprakelijkheid betreft het risico op medische aansprakelijkheid vanaf 2002. De omvang van de voorziening is gebaseerd op gegevens van verzekeraar Centramed inzake de omvang van lopende en te verwachten schadeclaims.

b) De voorziening jubileumuitkering betreft de contante waarde van toekomstige jubileumuitkeringen conform CAO-Ziekenhuizen. Bij het vaststellen van de hoogte van deze voorziening is rekening gehouden met de blijf kansen, een rekenrente voor de contante waarde van 1,75% (2019: 1,75%) en een gemiddelde loonstijging van 2,5% (2019: 1%). De dotatie aan de voorziening bestaat voor € 0 (2019: € 0) uit veranderingen aan de disconteringsvoet.

c) De basis voor de voorziening langdurig zieken is gevormd door de loonbetaling verplichting tot einde dienstverband van medewerkers die per balansdatum langdurig arbeidsongeschikt zijn. In de voorziening is rekening gehouden met de wetwijziging per 01-07-2015 van de Wet werk en zekerheid. Indien van toepassing is de verplichte transitievergoeding berekend en toegevoegd aan de voorziening.

d) De voorziening overhead reductie is gevormd om de kosten van het lopende veranderingstraject mede te kunnen dragen.

e) De voorziening verzorgende is opgevoerd inzake een genomen bestuursbesluit, de betrokken medewerkers zijn geïnformeerd dat zij boventallig zijn, maar dat zij, gelet op de krapte in de arbeidsmarkt tot 2024 hebben om afscheid te nemen van SMK.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Schulden aan banken	60.930	63.466
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>60.930</u>	<u>63.466</u>

<i>Het verloop van de schulden aan banken is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Stand per 1 januari	66.363	38.598
Bij: nieuwe leningen	5.000	40.000
Af: aflossingen	8.019	12.235
Stand per 31 december	<u>63.344</u>	<u>66.363</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.414	2.897
Stand schulden aan banken per 31 december	<u>60.930</u>	<u>63.466</u>

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

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Kortlopend deel van de schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.414	2.897
Langlopend deel van de schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	60.930	63.466
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	50.781	53.319

Toelichting:

De Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft zich borg gesteld voor leningen onder de schulden aan banken met de Staat der Nederlanden als achtervang.

Voor een nadere toelichting op de schuld aan banken (inclusief rentepercentages en aflossingsschema's) wordt verwezen naar de bijlage 4.1.8. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor de vastrentende leningen waarvan het renterisico niet is afgedekt door een afgeleid financieel instrument liggen de afgesloten rentes boven de markrentre per balansdatum, waardoor de reële waarde van deze schulden hoger is dan de nominale waarde. Voor een inschatting van het renterisico wordt verwezen naar de renteherzieningsdata en effectieve rentevoeten in bijlage 4.1.8.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-4.928	-4.846
Af: ontvangen voorschotten	5.030	5.030
Totaal onderhanden werk	<u>102</u>	<u>184</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
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-4.928	0	5.030	102
Totaal (onderhanden werk)	<u>-4.928</u>	<u>0</u>	<u>5.030</u>	<u>102</u>

Toelichting:

De schuld onderhanden werk ultimo 2020 betreft een schuld aan de zorgverzekeraar CZ.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

(bedragen x € 1.000)

	31-dec-20	31-dec 19
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	2.374	8.134
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.414	2.897
Belastingen en sociale premies	5.102	3.636
Schulden ter zake pensioenen	15	0
Nog te betalen salarissen	1.696	3.372
Vakantiegeld	2.967	2.743
Vakantiedagen	1.254	1.170
Persoonlijk levensfasebudget (PLB)	5.531	5.129
Nog te betalen kosten:		
Te betalen rente	59	329
Overige nog te betalen kosten	15.434	11.279
Terug te betalen plafondoverschrijding t/m boekjaar	2.978	3.033
Totaal overige kortlopende schulden	<u>39.824</u>	<u>41.722</u>
Toelichting belastingen en sociale premies	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Loonbelasting	5.102	3.636
Omzetbelasting	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0

Toelichting:

De verplichting persoonlijk levensfasebudget (PLB) wordt conform CAO-Ziekenhuizen gevormd. Het betreft hier de waarde van het aantal openstaande uren dat de medewerkers per einde jaar aan rechten hebben opgebouwd. Bij de vaststelling van de hoogte van deze verplichting is uitgegaan van het saldo uren ultimo boekjaar die gewaardeerd zijn tegen de bruto-salariskosten inclusief sociale lasten. Deze uren kunnen in de komende jaren worden opgenomen, overgedragen aan een nieuwe werkgever of bij pensionering worden omgezet in extra pensioen. De waardebepaling heeft plaatsgevonden op basis van actuele salarissen per 31-12-2020.

De Stichting Sint Maartenskliniek beschikt over een vast rekening-courant krediet bij ABN AMRO Bank N.V. van € 10.000. Voor het rekening-courant krediet geldt als zekerheid het pandrecht op vorderingen. De rente bedraagt de 1-maands EURIBOR met daarbovenop de per einde maand geldende markttoeslag Eurobor alsmede een vaste individuele toeslag van 1,5% per jaar.

Onder de overige kortlopende schulden is een post ad. 7.684 opgenomen, welke een terug te betalen voorschot aan zorgverzekeraars inzake de CB regeling 2020 betreft.

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

De afname inzake aflossingsverplichting worden veroorzaakt door de vervroegde aflossing van leningen in 2019.

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Fiscale eenheid omzetbelasting

In 2020 bestaat geen fiscale eenheid meer.

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

Maartenskliniek Holding B.V. vormt samen met Maartenskliniek Onroerend Goed en Exploitatie B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en deze vennootschappen zijn op grond hiervan hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschulden van de fiscale eenheid. Dit voor zover het de verschuldigde VPB tot 1 augustus 2020 betreft.

Operationele leases

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele leases (waaronder begrepen huren) als volgt te specificeren:

	<u>31-dec-20</u>
(bedragen x € 1.000)	€
betalen:	
Binnen één jaar	1.081
Tussen één en vijf jaar	4.636
Meer dan vijf jaar	1.338
Totaal verplichtingen	<u>7.055</u>

Gedurende het verslagjaar zijn in de resultatenrekening verwerkt:

	<u>31-dec-20</u>
	€
Minimale leasebetalingen	1.081
Voorwaardelijke leasebetalingen	0
Sub-leaseontvangsten	0
Totaal leasekosten	<u>1.081</u>

Voor de belangrijke overeenkomsten gelden de volgende bepalingen ultimo boekjaar:

(bedragen x € 1.000)			Te betalen:			Totaal
Omschrijving	van	tot	Binnen één jaar	Tussen één en vijf jaar	Meer dan vijf jaar	
			€	€	€	€
Beeldvormende apparatuur	1-7-2012	1-7-2027	892	4.459	1.338	6.689
Huur bedrijfs-ruimtes	1-3-2012	1-1-2020	100	0	0	100
Overige operationele leases			89	177	0	266
Totaal			1.081	4.636	1.338	7.055

Overige langlopende overeenkomsten

De Stichting Sint Maartenskliniek is ultimo boekjaar uit hoofde van overige langlopende overeenkomsten een totaalbedrag van € 1.075 verschuldigd.

(bedragen x € 1.000)			Te betalen:			
Omschrijving	van	tot	Binnen één jaar	Tussen één en vijf jaar	Meer dan vijf jaar	Totaal
			€	€	€	€
Automatisering (2 contracten)	8-10-2010	1-8-2020	297	0	0	297
Gebouwbeheersys teem	1-12-2010	1-12-2020	27	0	0	27
overige			36	57		93
Totaal			360	57	0	417

Obligoverplichting

De Stichting Sint Maartenskliniek heeft voor een bedrag van € 46.9 miljoen leningen geborgd bij de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector. Hierdoor is een obligoverplichting ontstaan van maximaal € 1.4 miljoen ingeval het Waarborgfonds over onvoldoende vermogen beschikt. Zijnde 3% van het gewaarborgde bedrag.

Zekerheid kasgeldfaciliteit

De huisbankier, ABN AMRO Bank N.V., heeft de Stichting Sint Maartenskliniek een kasgeldfaciliteit verstrekt van maximaal € 10,0 miljoen. Als zekerheid heeft de Stichting Sint Maartenskliniek haar vorderingen verpand aan de bank. Tevens is afgesproken dat het garantievermogen van de Stichting Sint Maartenskliniek altijd minimaal 15% van het gecorrigeerde balanstotaal zal bedragen. Tevens dienen de ratio's betreffende solvabiliteit en de DSCR respectievelijk 20,0% en 1,3 te bedragen. De betreffende ratio's bedragen hebben een waarde van respectievelijk 36,3% en 2,1. Gecorrigeerd met de aflossing en rentelasten betrekking hebbende op de vervroegde aflossing bedragen de ratio's voor 2019 respectievelijk 35,2% en 2,5.

Kredietarrangement BNG

Met betrekking tot de vigerende kredietovereenkomsten geldt dat de ratio's zijn opgesteld overeenkomstig de voorgeschreven definities van de BNG De eerder genoemde vervroegde aflossing tezamen met de betaalde boeterente maakt dat de DSCR voor 2019 onder de gestelde norm zit. Vanaf 2020 zal deze zich weer volledig herstellen. De ratio's betreffende solvabiliteit en de DSCR respectievelijk 20,0% en 1,3 te bedragen. De betreffende ratio's bedragen hebben een waarde van respectievelijk 36,3% en 2,1. Gecorrigeerd met de aflossing en rentelasten betrekking hebbende op de vervroegde aflossing bedragen de ratio's voor 2019 respectievelijk 35,2% en 2,5.

Schadeclaim

Er zijn momenteel anders dan de opgave via CentraMed geen schadeclaims bekend. Het eigen risico voor Sint Maartenskliniek is opgenomen in een voorziening.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het macrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, die 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 de verschillende boekjaren geldt het volgende:

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument Mbi-besluit 2016 en 2017

De relevante uitgaven voor de medisch-specialistische zorg voor de jaren 2016 en 2017 zijn hoger dan het beschikbare macrokader. De overschrijding bedraagt €126 miljoen in 2016 en € 292 miljoen in 2017 (stand jaarverslag 2017).

In het bestuurlijk akkoord medisch-specialistische zorg 2019-2022 is ten aanzien van de overschrijdingen 2016 en 2017 afgesproken dat het mbi niet wordt ingezet. De overschrijdingen hoeven dan ook niet te worden geredresseerd. Over 2018 is nog geen berichtgeving verschenen.

Voor 2018 is een norm van 22.5 miljard vastgesteld maar zijn nog geen verdere gegevens bekend. Ook voor 2019 alsmede 2020 zijn nog geen gegevens voorhanden.

Gebeurtenissen na Balansdatum

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoeksregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

Zorgbonus uitgekeerd in 2020

De zorgbonus zoals deze beschikbaar is gesteld door het ministerie van VWS is door de Stichting Sint Maartenskliniek in december 2020 uitgekeerd. Wij verklaren hierbij dat de bonus is uitgekeerd aan diegene die aan onderstaande voorwaarde hebben voldaan. Uitkering heeft tevens plaatsgevonden op basis van de door VWS verstrekte beschikking d.d. 4 december 2020.

Zorgbonus is toegekend op basis van.

1. De werknemers die tussen 1 maart 2020 en 1 september 2020 hebben ingezet voor patiënten met COVID-19 of hebben bijgedragen aan de strijd tegen COVID-19
2. De werknemer, ZZP'er of uitzendkracht werkte tussen 1 maart 2020 en 1 september 2020 op basis van een (arbeids-) overeenkomst.
3. De werknemer verdient niet meer dan het maximum van FWG 70 of bij de ZZP'ers een maximum uurtarief van € 88,90 en bij uitzendkrachten een uurtarief van € 39,00.
Veder is de uitkering geheel verwerkt volgens de vigerende wetgeving inzake de werkkostenregeling.

4.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)

	Bedrijfsgebo uwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmidd elen, technische en administrati eve uitrusting	Materiële vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruitbetal ingen op materiële vaste activa	Totaal
(bedragen x € 1.000)	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	112.762	41.214	35.282	6.197	195.455
- cumulatieve afschrijvingen	41.594	17.528	23.197	0	82.319
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>71.168</u>	<u>23.686</u>	<u>12.085</u>	<u>6.197</u>	<u>113.136</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.690	1.971	4.021	-1.448	7.234
- afschrijvingen	3.456	2.382	3.378	0	9.216
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	10	0	10
cumulatieve afschrijvingen	0	0	10	0	10
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-766</u>	<u>-411</u>	<u>643</u>	<u>-1.448</u>	<u>-1.982</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	115.452	43.185	39.293	4.749	202.679
- cumulatieve afschrijvingen	45.050	19.910	26.565	0	91.525
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>70.402</u>	<u>23.275</u>	<u>12.728</u>	<u>4.749</u>	<u>111.154</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 2,5% - 5% - 6,7% - 10% - 20%	5% - 10%- 20%	5% - 10% - 14,3% - 20% - 25% - 33,3%	0,0%	

4.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)

	Disagio	Deelname CentraMed	Totaal
(bedragen x € 1.000)	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	719	321	1.040
Resultaat deelnemingen	0	11	11
Mutatie disagio waarborgfonds	181	0	181
Amortisatie (dis)agio	-54	0	-54
Boekwaarde per 31 december 2020	846	332	1.178

4.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Lening gever	Jaar	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Effectieve rente	Renteherzieningsdatum	Aflossingsdatum	Restschuld 31-12-2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing 2020	Restschuld 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren per 31-12-2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
(bedragen x € 1.000)		€							€	€	€	€	€			€	
BNG nr. 97942	2000	4.084	34	onderhandse lening	3,930%	3,990%		-mrt, jun, sep, dec	1.157	0	77	1.080	694	14	lineair	78	Borging WfZ
BNG nr. 97968	2000	3.981	36	onderhandse lening	4,760%	4,850%		-mrt, jun, sep, dec	1.311	0	80	1.231	834	16	lineair	80	Borging WfZ
BNG nr. 101582	2006	5.900	25	onderhandse lening	4,130%	4,190%	10-4-2026	jan, apr, jul, okt	2.714	0	236	2.478	1.298	11	lineair	236	Borging WfZ
BNG nr. 110815	2019	20.000	15	onderhandse lening	2,460%	2,480%		-mrt, jun, sep, dec	19.500	0	5.580	13.920	11.457	14	lineair + aflossingsvrij	493	N.v.t.
BNG nr. 111930	2019	20.000	30	onderhandse lening	1,792%	1,800%	29-3-2034	mrt, jun, sep, dec	19.500	0	667	18.833	15.500	29	lineair	667	Borging WfZ
BNG nr. 113909	2020	5.000	29	onderhandse lening	1,660%	1,670%	29-3-2034	mrt, jun, sep, dec	0	5.000	87	4.913	4.043	29	lineair	174	Borging WfZ
NWB 1-27022	2010	2.800	10	onderhandse lening	3,190%	3,230%		-mrt, jun, sep, dec	280	0	280	0	0	0	lineair	0	Borging WfZ
NWB 1-27023	2010	8.000	25	onderhandse lening	4,430%	4,500%	22-12-2022	mrt, jun, sep, dec	5.120	0	320	4.800	3.200	15	lineair	320	Borging WfZ
NWB 1-27024	2010	8.000	25	onderhandse lening	3,810%	3,860%		-mrt, jun, sep, dec	80	0	80	0	0	0	lineair	0	Borging WfZ
NWB 1-28156	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,974%	5,060%	1-10-2030	jan, apr, jul, okt	5.567	0	204	5.363	4.585	33	lineair	122	Borging WfZ
NWB 1-28157	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,834%	4,920%	1-10-2023	jan, apr, jul, okt	5.567	0	204	5.363	4.585	33	lineair	122	Borging WfZ
NWB 1-28158	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,974%	5,060%	1-10-2030	jan, apr, jul, okt	5.567	0	204	5.363	4.585	33	lineair	122	Borging WfZ
Totaal									66.363	5.000	8.019	63.344	50.781			2.414	

De Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft zich borg gesteld voor de leningen in bovenstaand overzicht met de Staat der Nederlanden als achtervang, behalve voor lening 110815 bij de BNG Bank.

- 1) Met de nieuwe lening BNG nr. 113909, welke is geborgd bij de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, is € 5 mln. afgelost op lening BNG nr. 110815 in 2020.
- 2) Op lening BNG nr. 1-27024 heeft de aflossing van de 4de termijn 2019, tevens de laatste termijn, in 2020 plaatsgevonden.
- 3) Op de volgende leningen heeft de aflossing van de 1ste termijn 2021 (€ 41 k) reeds in 2020 plaatsgevonden:
 - a) Lening NWB nr. 1-28156
 - b) Lening NWB nr. 1-28157
 - c) Lening NWB nr. 1-28158

4.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	2020 €	2019 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	153.467	154.654
Totaal	153.467	154.654

Toelichting:

In 2020 heeft registratie en facturatie van geleverde zorgprestaties conform de in de CB regelgeving opgenomen vereisten plaatsgevonden.

De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan uit gefactureerde omzet DBC-zorgproducten B-segment (2020 € 153.828; 2019 € 155.171) en de mutatie onderhanden werk DBC-zorgproducten B-segment (2020 € -361; 2019 € -517).

14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	2020 €	2019 €
Overige Rijkssubsidies	2.124	2.665
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.156	3.915
Totaal	7.280	6.580

Toelichting:

Onder de Rijkssubsidies zijn opgenomen:

- Opleidingsfonds met betrekking tot opleiding medisch specialisten.
- Kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg ten behoeve van verbetering kwaliteit van het personeel.
- Subsidieregeling stageplaatsen zorg met betrekking tot MBO en HBO opleidingen in de zorg.
- Subsidieregeling ziekenhuisopleidingen inzake CZO erkende opleidingen.

Onder de overige subsidies zijn opgenomen:

- Diverse subsidies met betrekking tot fellowship van medisch specialisten.
- Subsidies met betrekking tot onderzoek voor instanties als Reumazorg Nederland.
- Overige subsidies ten behoeve van diverse activiteiten, alsmede de verstrekte subsidie voor de zorgbonus.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
(bedragen x € 1.000)	€	€
Overige dienstverlening:		
Parkeergelden	552	530
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Vergoeding voor diensten en verrichtingen berekend aan derden	2.778	2.950
Randvoorziening	178	214
Ondersteunende diensten extern	510	610
Gedetacheerd personeel	949	685
Overige opbrengsten	1.233	1.609
Totaal	6.200	6.598

Toelichting:

De daling wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door minder doorbelasting aan detachering.

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

(bedragen x € 1.000)

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	69.230	66.716
Sociale lasten	9.564	9.256
Pensioenpremies	5.644	5.273
Andere personeelskosten:		
Ontvangen ziekengeld	-464	-627
Dotatie voorziening langdurig zieken	132	-318
Overige personeelskosten	5.592	4.956
Subtotaal	89.698	85.256
Personeel niet in loondienst	6.610	6.011
Totaal personeelskosten	96.308	91.267
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's):		
Personeel algemene administratieve functie	385	389
Personeel patiëntgebonden functies	678	660
Leerling verpleegkundig personeel	25	18
Personeel terrein en gebouw gebonden functies	15	15
Personeelsleden werkzaam in het buitenland	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	1.103	1.082
Gemiddelde loonkosten per fulltime eenheid (excl. personeel niet in loondienst)	81,3	78,8

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

(bedragen x € 1.000)

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- resultaat buiten gebruikstelling materiële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	9.216	7.337
Totaal afschrijvingen	9.216	7.337

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

(bedragen x € 1.000)

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.260	2.250
Algemene kosten	14.449	14.198
Patiënt- en bewoners gebonden kosten	37.350	39.340
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.970	1.821
- Energiekosten gas	323	338
- Energiekosten stroom	656	698
Subtotaal	<u>2.949</u>	<u>2.857</u>
Huur en leasing	1.525	1.690
Dotaties en vrijval voorzieningen	17	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>58.550</u>	<u>60.335</u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

(bedragen x € 1.000)

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	7	6
Resultaat deelnemingen	12	4
Subtotaal financiële baten	<u>19</u>	<u>10</u>
Rentelasten	-2.111	-4.157
Disagio	-13	-37
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.124</u>	<u>-4.194</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.105</u>	<u>-4.184</u>

Toelichting:

Inzake de vervroegde aflossing van een aantal leningen in 2019 is een boete rente betaald van € 1.819.

20. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
(bedragen x € 1.000)	€	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	768	4.709
Latente vennootschapsbelasting	0	0
Acute vennootschapsbelasting huidig boekjaar	2	4
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	0	0
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2	4
Effectief belastingtarief	0,3%	0,1%
Toepasselijk belastingtarief	16,5-20%	19-25%

Toelichting:

De Stichting Sint Maartenskliniek is vrijgesteld van vennootschapsbelasting op basis van het voldoen aan de voorwaarden in de Wet op de vennootschapsbelasting en haar uitvoeringsbesluit, te weten:

- de werkzaamheden van deze instellingen bestaan voor 90% of meer uit het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen (de 'werkzaamhedentoets') en
- zij kunnen de behaalde winsten uitsluitend aanwenden ten bate van bepaalde andere vrijgestelde lichamen dan wel ten bate van een algemeen maatschappelijk belang (de 'winstbestemmingstoets').

Het toepasselijke belastingtarief is gebaseerd op de relatieve verhouding van de bijdrage van de overige groepsmaatschappijen aan het resultaat en het in Nederland van toepassing zijnde belastingpercentage. Dit over de periode waarin in 2020 de fusies nog niet geëffectueerd waren.

Het effectieve belastingtarief wijkt af van het toepasselijke belastingtarief als gevolg van de vrijstelling van vennootschapsbelasting voor de Stichting Sint Maartenskliniek.

21. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2020 zijn als volgt: (bedragen x € 1.000)	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	172	186
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	79	46
3 Fiscale advisering	68	57
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u>319</u>	<u>289</u>

Toelichting:

De Raad van Toezicht van de Stichting Sint Maartenskliniek heeft besloten om met ingang van 1 januari 2014 gebruik te maken van de diensten van PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. voor de wettelijke controle van de jaarrekening. PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. voert de wettelijke controle uit van de jaarrekening 2014 en later.

22. 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.

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de toelichting op de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector wordt verwezen naar de enkelvoudige jaarrekening van de Stichting Sint Maartenskliniek.

VERANTWOORDING WNT 2020

De WNT is van toepassing op Sint Maartenskliniek. Het voor Sint Maartenskliniek toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2020 is € 201.000. Het bezoldigingsmaximum is gebaseerd op de WNT voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	M. Van Houdenhoven	J.G. van Enk
Functiegegevens	vz. RvB	lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	201.866	198.129
Beloningen betaalbaar op termijn	11.884	11.871
Subtotaal	213.750	210.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	213.750	210.000
Bedrag van de overschrijding	12.750	9.000
Toelichting waarom de overschrijding is toegestaan.	Op de RvB leden is de overgangsregeling van toepassing welke loopt tot en met 2024. Het maximale bedrag van de bezoldiging voor 2020 bedraagt dan conform contract €213.750	Op de RvB leden is de overgangsregeling van toepassing welke loopt tot en met 2024. Het maximale bedrag van de bezoldiging voor 2020 bedraagt dan conform contract €210.000
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	M. Van Houdenhoven	J.G. van Enk
Functiegegevens	vz. RvB	lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.268	201.790
Beloningen betaalbaar op termijn	11.732	11.710
Subtotaal	219.000	213.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Bezoldiging	219.000	213.500

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A.H. Lief tinck	S.M. Mulder	H.M.T. de Wit
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging			
Bezoldiging	16.080	16.080	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.080	16.080	16.080

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	A.H. Lief tinck	S.M. Mulder	H.M.T. de Wit
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging			
Bezoldiging	15.520	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	R.G.M. Penning de Vries	M.C. Ritsema van Eck van Drempt
Functiegegevens	vz. RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging		
Bezoldiging	24.120	16.108
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	24.120	16.108

Het bedrag van de overschrijding en de 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		
bedragen x € 1	R.G.M. Penning de Vries	M.C. Ritsema van Eck van Drempt
Functiegegevens	vz. RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging		
Bezoldiging	23.280	15.533
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400

4.2 OVERIGE GEGEVENS

4.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In de statuten is bepaald, conform artikel 2, dat het uitkeringsbeleid van de stichting zodanig dient te zijn dat de stichting kan worden aangemerkt als een instelling als bedoeld in artikel 32 lid 1 sub 3 van de successiewet 1956 juncto artikel 6.33 sub b van de Wet inkomstenbelasting 2001; de zogeheten ANBI status.

4.2.2 NEVENVESTIGINGEN

Stichting Sint Maartenskliniek heeft geen nevenvestigingen.

4.2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

OPGAVE INKOMSTEN CB MSZ REGELING 2020

Opgave inkomsten Parkeren en Restaurants voor de CB MSZ en CB MSZ-accent regeling 2020

Organisatie:	St Sint Maartenskliniek
AGB-code:	06280501

De gedeelde inkomsten uit parkeren en restaurants zijn onderdeel van de regeling uitsluitend voor zover deze gedeelde inkomsten:

- patiëntgebonden zijn (patiënten, bezoekers en medewerkers ziekenhuis);
- tot een financieel nadeel leiden voor de zorgaanbieder (dus exploitatie in eigen beheer);
- Indien de zorgaanbieder met een commerciële derde partij shared profit afspraken heeft gemaakt, komt alleen het profit deel van de zorgaanbieder voor vergoeding in aanmerking en niet het deel van de betreffende commerciële partij.

Hieronder op te geven de opbrengst voor parkeren en restaurants, zoals verwerkt in de jaarrekening 2019 conform de hier boven opgenomen afbakening.

Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019 ¹ (A)	Normatieve terugval (B)	Normatieve doorlopende kosten (C)	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing (D)	Compensatie $A \times B \times C \times (x D)^1$
Parkeren	586.000	30%	86%	95%	151.188
Restaurants	794.745	40%	86%	95%	273.392
Totaal					424.580

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

Bestuursverklaring

Het bestuur van St Sint Maartenskliniek verklaart dat het op 5 februari 2021 het formulier met bestandsnaam 'Opgave inkomsten Parkeren en Restaurants voor de CB MSZ en CM MSZ-accent regeling 2020' heeft toegestuurd aan Zorg TTP/Gupta.

De in het formulier opgenomen bedragen van:

- Opbrengst parkeren – EUR 586.000;
- Opbrengst restaurants – EUR 794.745.

zijn naar het oordeel van het bestuur van St Sint Maartenskliniek juist en "voldoen aan de in het verantwoordingsprotocol gestelde voorwaarde voor vergoeding van gedeelde inkomsten uit parkeren en restaurants".

Het ziekenhuis heeft een dossier opgebouwd waarin is vastgelegd hoe de in het formulier opgenomen bedragen tot stand zijn gekomen, hoe deze op de jaarrekening 2019 aansluiten. Dit dossier is beschikbaar voor review voor de zorgverzekeraar.

Naam: M. van Houdenhoven

Datum: 4 februari 2021

Plaats: Ubbergen

Handtekening:

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

w.g. dr. R.G.M. Penning de Vries 19-5-2021

w.g. mw. mr. M.C. Ritsema van Eck - van Drempt 19-5-2021

w.g. mw. drs. S.M. Mulder 19-5-2021

w.g. ir. A.H. Lief tinck 19-5-2021

w.g. mw. drs. G.L. Schneemann 19-5-2021

w.g. prof. dr. M. Van Houdenhoven 19-5-2021

w.g. dr. J.G. van Enk 19-5-2021



Sint Maartenskliniek

