



Sint Maartenskliniek



# ***Jaarrekening 2019***

## *Stichting Sint Maartenskliniek*



## 4. Jaarrekening

### 4.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

#### Geconsolideerde balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

( bedragen x € 1.000 )	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	113.136	78.243
Financiële vaste activa	2	<u>1.040</u>	<u>317</u>
Totaal vaste activa		114.176	78.560
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	2.598	2.670
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	4.049	3.617
Debiteuren en overige vorderingen	5	35.080	31.466
Liquide middelen	6	<u>12.898</u>	<u>9.769</u>
Totaal vlottende activa		54.625	47.522
<b>Totaal activa</b>		<u>168.801</u>	<u>126.082</u>
( bedragen x € 1.000 )	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Stichtingskapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		105	379
Bestemmingsfondsen		41.639	36.868
Overige reserves		<u>18.398</u>	<u>18.190</u>
Totaal eigen vermogen		60.142	55.437
<b>Vorzieningen</b>	8	3.287	3.594
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)</b>	9	63.466	35.654
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10	184	55
Overige kortlopende schulden	11	41.722	31.342
<b>Totaal passiva</b>		<u>168.801</u>	<u>126.082</u>

**Geconsolideerde Resultatenrekening over 2019**

( bedragen x € 1.000 )	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	13	154.654	154.452
Subsidies	14	6.580	6.557
Overige bedrijfsopbrengsten	15	6.598	6.931
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>167.832</u>	<u>167.940</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	91.267	89.517
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	7.337	9.234
Overige bedrijfskosten	18	60.335	63.068
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>158.939</u>	<u>161.819</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		8.893	6.121
Financiële baten en lasten	19	-4.184	-1.821
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING voor belasting</b>		<u>4.709</u>	<u>4.300</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	20	-4	-27
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING na belasting</b>		<u><u>4.705</u></u>	<u><u>4.273</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging(/onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		4.771	4.256
Reserve wetenschappelijk onderzoek		0	-139
Algemene reserve		208	184
Bestuursreserve		-269	-23
Reserve Maartensfonds		-5	-5
		<u><u>4.705</u></u>	<u><u>4.273</u></u>

**Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019**

	Ref.	2019	2018
( bedragen x € 1.000 )		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		8.893	6.121
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen materiële vaste activa	1	7.337	9.260
- mutaties voorzieningen	8	<u>-307</u>	<u>-20</u>
		7.030	9.240
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	72	-586
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-303	-13.148
- vorderingen	5	-3.614	25.535
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>10.427</u>	<u>1.217</u>
		6.582	13.018
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>22.505</u>	<u>28.379</u>
Ontvangen interest		10	22
Betaalde interest		-4.194	-1.843
Betaalde VPB SMK Holding		<u>-4</u>	<u>-27</u>
		-4.188	-1.848
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>18.317</b>	<b>26.531</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	-42.230	-15.327
Buiten gebruikstelling / desinvestering materiële vaste activa	1	0	58
Investerings in financiële vaste activa	2	<u>-4</u>	<u>-12</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-42.234</b>	<b>-15.281</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	9	40.000	0
Aflossing langlopende schulden	9	-12.235	-3.001
Mutatie disagio waarborgfonds		<u>-719</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>27.046</b>	<b>-3.001</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><b>3.129</b></u>	<u><b>8.249</b></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		9.769	1.520
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>12.898</u>	<u>9.769</u>
Mutatie geldmiddelen		3.129	8.249

**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.



#### 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.

De Stichting Sint Maartenskliniek is het hoofd van de groep maatschappijen welke tevens de consolidatiekring vormt als genoemd onder de kop Consolidatie.

###### **Continuïteitsveronderstelling**

De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt. Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars het uitgangspunt. Daarbij wordt rekening gehouden met:

Extra kosten die in verband met het coronavirus gemaakt worden na goedkeuring in ROAZ-verband en in afstemming met de meest betrokken zorgverzekeraar(s).

Dit geldt ook voor kosten die redelijkerwijs in lijn liggen met de binnen de ROAZ gemaakte afspraken;  
Mogelijke effecten van de verschuivingen binnen het zorgaanbod van de zorgaanbieder;  
en

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

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Sint Maartenskliniek haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 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.

### ***Consolidatie***

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sint Maartenskliniek te Nijmegen zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Sint Maartenskliniek te Nijmegen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Sint Maartenskliniek te Nijmegen
- Maartenskliniek Holding B.V. te Nijmegen (100%)
- Maartenskliniek Onroerend Goed en Exploitatie B.V. te Nijmegen (100%)

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. Maartenskliniek Research BV is per 31 december 2018 juridisch gefuseerd met der Stichting Sint Maartenskliniek te Nijmegen. Het voornemen is in 2020 de entiteiten Maartenskliniek Onroerend Goed en Exploitatie B.V en Maartenskliniek Holding B.V. juridisch te laten fuseren en alsdan de entiteit Maartenskliniek Holding B.V. juridisch te fuseren met Stichting Sint Maartenskliniek.

### ***Verbonden rechtspersonen***

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijk zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. In 2019 hebben zich geen transacties van betekenis met verbonden partijen voorgedaan, welke niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

### ***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. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. 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. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

#### **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 / Fouterstel voorgaande jaren**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, behoudens onderstaande punten. In lijn met de RJ 150 heeft de stichting Sint Maartenskliniek fouterstel toegepast in de jaarrekening 2018. Dit betreft de navolgende twee posten. Sinds 2016 past de stichting Sint Maartenskliniek een versnelde afschrijving toe op panden die vanuit het strategisch vastgoed een afwijkende economische levensduur hebben. In de berekening van deze versnelde afschrijving zijn in 2016 en 2017 onjuiste en onvolledige waarden gehanteerd in de betreffende jaarrekeningen. Hiervoor is fouterstel toegepast ter grootte van € 1.223. Verder zijn in de jaren 2016 en 2017 ten onrechte kosten geactiveerd onder de materiele vaste activa in aanbouw, welke eveneens in 2018 via de exploitatie zijn gecorrigeerd ter grootte van € 577. De correcties hierop zijn in de jaarrekening 2018 verwerkt onder het regime van een niet materiele fout. Over 2019 heeft geen fouterstel plaatsgevonden. De afschrijvingen zijn actueel en volgens de aangegeven richtlijnen.

##### **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. Zie opmerking bij "vergelijking met voorgaand boekjaar" .

##### **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 kasstroom genererende 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 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. Verder is de parkeergarage verhuurd aan OGE.

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.

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% (2018 6,0 %). 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 2019 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 incurrantheid 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. In 2019 heeft de Stichting Sint Maartenskliniek vanwege overtollige liquide middelen een bedrag € 8.428

vervroegd afgelost.

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 handreiking omzetverantwoording 2013 en 2014. De in de handleiding 2013 beschreven 6 stappen zijn gevolgd bij het bepalen van de omzet 2019 en de bepaling van de effecten van de schadelastprognose op de omzet van 2019.

##### **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 balans datum 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 2019 is de gemiddelde 12 maands beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 96,5%. Per 1 januari 2015 gelden er nieuwe regels voor pensioenfonds. 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. Inzake de vervroegd afgeloste leningen is een "boeterente" betaald van € 1.819.

### **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 Stg. 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-afrekbare 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 2019 medisch specialistische zorg**

##### **Inleiding**

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In 2015 en 2016 zijn de risico's verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Sint Maartenskliniek hebben betrekking op:

1. Vanaf 2017 valt Stichting Sint Maartenskliniek onder het horizontaal toezicht zorgverzekeraars. Bijbehorende verklaringen zijn meegenomen in de beoordeling van de omzetgegevens.
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
3. Overige (lokale) onzekerheden

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 2019 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Sint Maartenskliniek:

#### ***1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2016***

Stichting Sint Maartenskliniek heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2016 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2019 opgenomen nuanceringen.

#### ***2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017***

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2017 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2017 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Sint Maartenskliniek materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Met betrekking tot 2017 is finale overeenstemming met de zorgverzekeraars.

Stichting Sint Maartenskliniek valt vanaf 2017 onder het regime Horizontaal Toezicht van de zorgverzekeraars. Naar verwachting zal de assurance verklaring over 2019 tijdig ontvangen zijn zodat deze in de onafhankelijke accountantsverklaring verwerkt kan worden.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten, zijn voor 2018 en 2019, verwerkt in deze jaarrekening.

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

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

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.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Stichting Sint Maartenskliniek heeft de jaren tot en met 2014 afgerekend. Over 2018 en 2019 bestaan nog onzekerheden.

#### ***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.

De Stichting Sint Maartenskliniek heeft vorderingen verstrekt aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

##### **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 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

##### ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	71.168	36.620
Machines en installaties	23.686	11.445
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.085	7.699
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.197	22.479
	<u>113.136</u>	<u>78.243</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	78.243	72.234
Bij: investeringen	42.230	15.327
Af: afschrijvingen	7.337	9.216
Af: desinvesteringen	0	102
	<u>113.136</u>	<u>78.243</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>		

##### **Toelichting:**

In de materiële vaste activa is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen met een boekwaarde ultimo 2019 ad € 2.288 (ultimo 2018: € 2.425). Gedurende het boekjaar is geen rente geactiveerd. De hoge investeringen bestaan voor het overgrote deel uit de investeringen met betrekking tot de nieuwbouw. De Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft zich borg gesteld met de Staat der Nederlanden als achtervang voor de opgenomen leningen van de BNG Bank en de NWB Bank. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 4.1.6. In lijn met de RJ 150 heeft de stichting Sint Maartenskliniek fouterstel toegepast in de jaarrekening 2018. Dit betreft de navolgende twee posten. Voor de vergelijking met 2018 dient rekening gehouden wordt met het toegepaste fouterstel regime welke in 2018 is toegepast. "Sinds 2016 past de stichting Sint Maartenskliniek een versnelde afschrijving toe op panden die vanuit het strategisch vastgoed een afwijkende economische levensduur hebben. In de berekening van deze versnelde afschrijving zijn in 2016 en 2017 onjuiste en onvolledige waarden gehanteerd in de betreffende jaarrekeningen. Hiervoor is fouterstel toegepast ter grootte van € 1.223. Verder zijn in de jaren 2016 en 2017 ten onrechte kosten geactiveerd onder de materiële vaste activa in aanbouw, welke eveneens in 2018 via de exploitatie zijn gecorrigeerd ter grootte van € 577. De correcties hierop zijn in de jaarrekening 2018 verwerkt onder het regime van een niet materiele fout".

## 2. Financiële vaste activa

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Disagio waarborgfonds	719	0
Deelname CentraMed	321	317
	<u>1.040</u>	<u>317</u>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	317	305
Resultaat deelnemingen	4	12
Mutatie disagio waarborgfonds	719	0
	<u>1.040</u>	<u>317</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.040</u>	<u>317</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.

## ACTIVA

### Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen: ( bedragen x € 1.000 )

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen 31-dec-19	Resultaat 2019
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Maartenskliniek Holding B.V. te Nijmegen	Vermogensbeheer	18	100%	1.794	16
<b>Belangen samen met dochtermaatschappijen:</b>					
Maartenskliniek Onroerend Goed en Exploitatie B.V. te Nijmegen	Vermogensbeheer	18	100%	202	18

### 3. Voorraden

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Geneesmiddelen	818	891
Overige voorraden	1.780	1.779
Totaal voorraden	<u>2.598</u>	<u>2.670</u>

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

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk B segment DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	14.541	14.969
Af: ontvangen voorschotten	10.492	11.352
Totaal onderhanden werk	<u>4.049</u>	<u>3.617</u>

## ACTIVA

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-19
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	14.541	0	10.492	4.049
Totaal (onderhanden werk)	<u>14.541</u>	<u>0</u>	<u>10.492</u>	<u>4.049</u>

### Toelichting:

De vordering onderhanden werk ultimo 2019 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 )

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.378	15.609
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	16.513	10.538
Overige vorderingen:		
Diverse overige vorderingen	406	82
Vooruitbetaalde bedragen:		
Belastingen en sociale premies	1.674	631
Vordering ter zake pensioenen	76	36
Overige vooruitbetaalde bedragen	2.393	1.659
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen	2.640	2.911
Totaal overige vorderingen	<u>35.080</u>	<u>31.466</u>



## ACTIVA

### Toelichting:

Stichting Sint Maartenskliniek (locaties Nijmegen en Boxmeer) factureren onder de AGB-code van Stichting Sint Maartenskliniek. Het onderhanden werk van genoemde locaties wordt verantwoord in de administratie van Stichting Sint Maartenskliniek. Ten behoeve van de bepaling van omzet, onderhanden werk en nog te factureren omzet worden de data van de zorgregistratie in Boxmeer en Woerden overgehaald naar het systeem van de Stichting Sint Maartenskliniek. Sinds november 2014 is deze werkwijze operationeel.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt ultimo 2019 € 53 (2018: € 56).

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

### 6. Liquide middelen

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

	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
	€	€
Bankrekeningen	12.880	9.755
Kassen	16	13
Kruisposten	2	1
Totaal liquide middelen	<u>12.898</u>	<u>9.769</u>

### Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. 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.

## PASSIVA

### 7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:  
( bedragen x € 1.000 )

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	105	379
Bestemmingsfondsen	40.855	36.868
Overige reserves	<u>18.398</u>	<u>18.190</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>59.358</u></u>	<u><u>55.437</u></u>

#### Stichtingskapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-19</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
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:	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-19</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Reserve wetenschappelijk onderzoek	0	0	0	0
Bestuur reserve	344	-269	0	75
Reserve Maartensfonds	35	-5	0	30
Totaal	<u>379</u>	<u>-274</u>	<u>0</u>	<u>105</u>

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-19</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	36.868	3.987	0	40.855
Totaal	<u>36.868</u>	<u>3.987</u>	<u>0</u>	<u>40.855</u>

**PASSIVA**

**Overige reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>Saldo per 1-jan-19</u> €	<u>Resultaat- bestemming</u> €	<u>Overige mutaties</u> €	<u>Saldo per 31-dec-19</u> €
Algemene reserve	18.190	208	0	18.398
Totaal overige reserves	<u>18.190</u>	<u>208</u>	<u>0</u>	<u>18.398</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:

- Reserve wetenschappelijk onderzoek: Reserve is bestemd voor de financiering van wetenschappelijk onderzoek in opdracht van de Stichting Sint Maartenskliniek.
- 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.

**PASSIVA**

**8. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000 )	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Medische aansprakelijkheid	1.529	525	474	0	1.580
Jubileumuitkering	988	108	100	0	996
Langdurig zieken	837	379	379	318	519
Overhead reductie	45	52	45	0	52
Reorganisatie verzorgenden	195	0	0	55	140
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>3.594</b>	<b>1.064</b>	<b>998</b>	<b>373</b>	<b>3.287</b>

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

	31-dec-19
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.098
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.189
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	653

**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% (2018: 1,75%) en een gemiddelde loonstijging van 1% (2018: 1%). De dotatie aan de voorziening bestaat voor € 0 (2018: € 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.

## PASSIVA

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

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	63.466	35.654
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>63.466</u>	<u>35.654</u>

Het verloop van de schulden aan banken is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	38.598	41.599
Bij: nieuwe leningen	40.000	0
Af: aflossingen	12.235	3.001
Stand per 31 december	<u>66.363</u>	<u>38.598</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.897	2.944
Stand schulden aan banken per 31 december	<u>63.466</u>	<u>35.654</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kortlopend deel van de schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.897	2.944
Langlopend deel van de schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	63.466	35.654
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	53.319	26.028

#### 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.



**PASSIVA**

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

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-4.846	-4.935
Af: ontvangen voorschotten	5.030	4.990
	<u>184</u>	<u>55</u>
Totaal onderhanden werk	<u>184</u>	<u>55</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-4.846	0	5.030	184
Totaal (onderhanden werk)	<u>-4.846</u>	<u>0</u>	<u>5.030</u>	<u>184</u>

**Toelichting:**

De schuld onderhanden werk ultimo 2019 betreft een schuld aan de zorgverzekeraar CZ.

## PASSIVA

### 11. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	8.134	2.226
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.897	2.944
Belastingen en sociale premies	3.636	3.746
Nog te betalen salarissen	3.372	1.562
Vakantiegeld	2.743	2.765
Vakantiedagen	1.170	1.075
Persoonlijk levensfasebudget (PLB)	5.129	5.317
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
Te betalen rente	329	298
Overige nog te betalen kosten	11.279	9.802
Terug te betalen plafondoverschrijding t/m boekjaar	3.033	1.607
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<u><u>41.722</u></u>	<u><u>31.342</u></u>
Toelichting belastingen en sociale premies	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Loonbelasting	3.636	3.666
Omzetbelasting	0	80
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 brutosalariskosten 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 31-12-2019.

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 een opslag van 0,95%.

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

### **Overige langlopende overeenkomsten**

De Stichting Sint Maartenskliniek is ultimo boekjaar uit hoofde van overige langlopende overeenkomsten een totaalbedrag van € 1.429 verschuldigd. In het verslagjaar 2018 is € 997 (2017: € 1.079) verwerkt in de resultatenrekening.

## 12. Niet in de balans opgenomen regelingen

### **Fiscale eenheid omzetbelasting**

Stichting Sint Maartenskliniek en Maartenskliniek Onroerend Goed en Exploitatie B.V. vormen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Alle vennootschappen zijn op grond hiervan hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

### **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.

### **Operationele leases**

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

	<u>31-dec-19</u>
( bedragen x € 1.000 )	€
Te betalen:	
Binnen één jaar	1.008
Tussen één en vijf jaar	4.572
Meer dan vijf jaar	1.338
	<hr/>
Totaal verplichtingen	<u>6.918</u>

Gedurende het verslagjaar zijn in de resultatenrekening verwerkt:

	<u>31-dec-19</u>
	€
Minimale leasebetalingen	1.008
Voorwaardelijke leasebetalingen	0
Sub-leaseontvangsten	0
	<hr/>
Totaal leasekosten	<u>1.008</u>

Voor de belangrijke overeenkomsten gelden de volgende bepalingen ultimo boekjaar:

( bedragen x € 1.000 )

Omschrijving	van	tot	Te betalen:			Totaal
			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	6.688
Huur bedrijfs-ruimtes	1-3-2012	1-1-2020	100	100	0	200
Overige operationele leases			17	14	0	31
<b>Totaal</b>			<b>1.008</b>	<b>4.572</b>	<b>1.338</b>	<b>6.918</b>

#### **Overige langlopende overeenkomsten**

De Stichting Sint Maartenskliniek is ultimo boekjaar uit hoofde van overige langlopende overeenkomsten een totaalbedrag van € 4.013 verschuldigd. In het verslagjaar 2019 is € 969 (2018: € 997) verwerkt in de resultatenrekening.

( bedragen x € 1.000 )

Omschrijving	van	tot	Te betalen:			Totaal
			Binnen één jaar	Tussen één en vijf jaar	Meer dan vijf jaar	
			€	€	€	€
Verzekering WGA/WIA	1-1-2015	1-1-2020	339	0	0	339
Automatisering (2 contracten)	8-10-2010	1-8-2020	566	0	0	566
Gebouwbeheer-systeem	1-12-2010	1-12-2020	2.850	36	21	2.908
<b>Totaal</b>			<b>3.755</b>	<b>36</b>	<b>21</b>	<b>3.813</b>

#### **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 1,0 en 35,2, inclusief vervroegde aflossing. Gecorrigeerd met de aflossing en rentelasten betrekking hebbende op de vervroegde aflossing bedragen de ratio's respectievelijk 2,5 en 35,2. 2018 2,8 en 43,8

### **Kredietarrangement BNG**

Per 11 oktober 2016 is met de BNG een kredietarrangement getroffen. Dit arrangement heeft betrekking op de nagenoeg voltooide nieuwbouw. Tot 31 maart 2019 betreft het een kasgeld faciliteit met een maximum van € 50,0 miljoen. Per 31 maart 2019 is deze faciliteit omgezet in een tweetal langlopende leningen voor een bedrag van € 40.000 welke vervolgens door het Waarborgfonds voor de zorgsector voor € 20,000 geborgd is. Uit hoofde van deze leningen dienen in de jaarrekening twee specifieke ratio's weergegeven te worden. Welke dienen te voldoen aan een norm van respectievelijk 1,3 en 20%. Dit zijn de navolgende ratio's; DSCR en solvabiliteit met een waarde van respectievelijk 1,0 en 35,2, inclusief vervroegde aflossing. Gecorrigeerd met de aflossing en rentelasten betrekking hebbende op de vervroegde aflossing bedragen de ratio's respectievelijk 2,5 en 35,2. 2018 2,8 en 43,8 Deze ratio's zijn overeenkomstig de voorgeschreven definities van de BNG opgesteld. 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.

### **Schadeclaim**

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



#### 4.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administra- tieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfs- activa in uit- voering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Totaal
( bedragen x € 1.000 )	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>					
- aanschafwaarde	75.180	27.173	28.502	22.479	153.334
- cumulatieve afschrijvingen	38.560	15.728	20.803	0	75.091
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>36.620</u>	<u>11.445</u>	<u>7.699</u>	<u>22.479</u>	<u>78.243</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	37.582	14.041	6.889	-16.282	42.230
- afschrijvingen	3.034	1.800	2.503	0	7.337
- <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	109	0	109
cumulatieve afschrijvingen	0	0	109	0	109
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>34.548</u>	<u>12.241</u>	<u>4.386</u>	<u>-16.282</u>	<u>34.893</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>					
- aanschafwaarde	112.762	41.214	35.282	6.197	195.455
- cumulatieve afschrijvingen	41.594	17.528	23.197	0	82.319
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>71.168</u>	<u>23.686</u>	<u>12.085</u>	<u>6.197</u>	<u>113.136</u>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	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)

	<b>Disagio</b>	<b>Deelname CentraMed</b>	<b>Totaal</b>
( bedragen x € 1.000 )	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	317	317
Storting op deelneming	0	4	4
Mutatie disagio waarborgfonds	719	0	719
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>719</u>	<u>321</u>	<u>1.040</u>

## BIJLAGE

### 4.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

Leninggever	Jaar	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Effectieve rente	Renteherzieningsdatum	Aflossingsdatum	Restschuld 31-12-2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing 2019	Restschuld 31-12-2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren per 31-12-2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
( bedragen x € 1.000 )		€			%	%			€	€	€	€	€			€	
BNG nr. 97942	2000	4.084	34	onderhandse lening	3,930%	3,990%	-	mrt, jun, sep, dec	1.235	0	78	1.157	771	15	lineair	78	Borging WfZ
BNG nr. 97968	2000	3.981	36	onderhandse lening	4,760%	4,850%	-	mrt, jun, sep, dec	1.390	0	79	1.311	913	17	lineair	79	Borging WfZ
BNG nr. 93938	2001	4.184	19	onderhandse lening	2,600%	2,630%	-	mrt, jun, sep, dec	435	0	435	0	0	1	lineair	0	Borging WfZ
BNG nr. 99850	2004	4.100	18	onderhandse lening	3,700%	3,750%	-	mrt, jun, sep, dec	911	0	911	0	0	3	lineair	0	Borging WfZ
BNG nr. 101582	2006	5.900	25	onderhandse lening	4,130%	4,190%	10-4-2026	jan, apr, jul, okt	2.950	0	236	2.714	1.534	12	lineair	236	Borging WfZ
BNG nr. 102178	2006	3.100	15	onderhandse lening	3,885%	3,950%	-	jan, apr, jul, okt	619	0	619	0	0	2	lineair	0	Borging WfZ
BNG nr. 110815	2019	20.000	15	onderhandse lening	2,460%	2,480%	-	mrt, jun, sep, dec	0	20.000	500	19.500	16.167	15	lineair	666	N.v.t.
BNG nr. 111930	2019	20.000	30	onderhandse lening	1,792%	1,800%	29-6-2034	mrt, jun, sep, dec	0	20.000	500	19.500	16.167	30	lineair	666	Borging WfZ
NWB 0027022	2010	2.800	10	onderhandse lening	3,190%	3,230%	-	mrt, jun, sep, dec	560	0	280	280	0	1	lineair	280	Borging WfZ
NWB 0027023	2010	8.000	25	onderhandse lening	4,430%	4,500%	22-12-2022	mrt, jun, sep, dec	5.440	0	320	5.120	3.520	16	lineair	320	Borging WfZ
NWB 0027024	2010	8.000	25	onderhandse lening	3,810%	3,860%	22-12-2019	mrt, jun, sep, dec	5.440	0	5.360	80	0	16	lineair	80	Borging WfZ
NWB 10028155	2013	4.850	10	onderhandse lening	5,154%	5,250%	-	jan, apr, jul, okt	2.425	0	2.425	0	0	4	lineair	0	Borging WfZ
NWB 10028156	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,984%	5,070%	1-10-2020	jan, apr, jul, okt	5.731	0	164	5.567	4.749	34	lineair	164	Borging WfZ
NWB 10028157	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,834%	4,920%	1-10-2023	jan, apr, jul, okt	5.731	0	164	5.567	4.749	34	lineair	164	Borging WfZ
NWB 10028158	2013	6.550	40	onderhandse lening	5,224%	5,320%	1-10-2020	jan, apr, jul, okt	5.731	0	164	5.567	4.749	34	lineair	164	Borging WfZ
<b>Totaal</b>									<b>38.598</b>	<b>40.000</b>	<b>12.235</b>	<b>66.363</b>	<b>53.319</b>			<b>2.897</b>	

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. Hierbij heeft de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector een pandrecht op de onderlinge achtergestelde vorderingen tussen de Stichting Sint Maartenskliniek en Onroerend Goed en Exploitatie B.V.

1) Op de volgende leningen hebben respectievelijk de volgende vervroegde aflossingen plaatsgevonden, waarbij de gehele restschuld is voldaan:

- a) BNG nr. 93938: € 214k
- b) BNG nr. 99850: € 683k
- c) BNG nr. 102178: € 413k
- d) NWB nr. 1-27024: € 5.120
- e) NWB nr. 1-28155: € 1.940

2) Op lening BNG nr. 1-27024 heeft de aflossing van de 4de termijn 2019 in 2020 plaatsgevonden. Hierdoor is de aflossing in 2019 € 80 k lager.

#### 4.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

##### BATEN

##### 13. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	154.654	154.452
<b>Totaal</b>	<u><u>154.654</u></u>	<u><u>154.452</u></u>

##### **Toelichting:**

In 2018 en 2019 heeft registratie en facturatie van geleverde zorgprestaties conform de geldende regelgeving plaatsgevonden.

De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan uit gefactureerde omzet DBC-zorgproducten B-segment (2019 € 155.171; 2018 € 154.010) en de mutatie onderhanden werk DBC-zorgproducten B-segment (2019 € -517; 2018 € 442).

##### 14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	2.665	3.138
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.915	3.419
<b>Totaal</b>	<u><u>6.580</u></u>	<u><u>6.557</u></u>

##### **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.

**BATEN**

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Parkeergelden	530	535
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Vergoeding voor diensten en verrichtingen berekend aan derden	2.950	3.083
Randvoorziening	214	206
Ondersteunende diensten extern	610	440
Gedetacheerd personeel	685	1.012
Overige opbrengsten	1.609	1.655
Totaal	<u>6.598</u>	<u>6.931</u>

**Toelichting:**

De daling wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door minder doorbelasting aan detachering.

## LASTEN

### 16. Personeelskosten

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	66.716	64.655
Sociale lasten	9.256	8.438
Pensioenpremies	5.273	5.161
Andere personeelskosten:		
Ontvangen ziekengeld	-627	-674
Dotatie voorziening langdurig zieken	-318	-118
Overige personeelskosten	<u>4.956</u>	<u>4.136</u>
Subtotaal	85.256	81.598
Personeel niet in loondienst	6.011	7.919
	<u>91.267</u>	<u>89.517</u>

Totaal personeelskosten

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Personeel algemene administratieve functie	389	370
Personeel patiëntgebonden functies	660	674
Leerling verpleegkundig personeel	18	14
Personeel terrein en gebouw gebonden functies	15	14
Personeelsleden werkzaam in het buitenland	0	0

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden

<u>1.082</u>	<u>1.072</u>
--------------	--------------

Gemiddelde loonkosten per fulltime eenheid  
(excl. personeel niet in loondienst)

78,8	76,1
------	------

### 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- resultaat buiten gebruikstelling materiële vaste activa	0	18
- materiële vaste activa	7.337	9.216
Totaal afschrijvingen	<u>7.337</u>	<u>9.234</u>

## LASTEN

### 18. Overige bedrijfskosten

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.250	2.307
Algemene kosten	14.198	15.904
Patiënt- en bewoners gebonden kosten	39.340	40.270
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.821	1.788
- Energiekosten gas	338	288
- Energiekosten stroom	698	684
Subtotaal	<u>2.857</u>	<u>2.760</u>
Huur en leasing	1.690	1.796
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	31
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>60.335</u></u>	<u><u>63.068</u></u>

### 19. Financiële baten en lasten

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	6	10
Resultaat deelnemingen	4	12
Subtotaal financiële baten	<u>10</u>	<u>22</u>
Rentelasten	-4.157	-1.843
Disagio	-37	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.194</u>	<u>-1.843</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-4.184</u></u>	<u><u>-1.821</u></u>

#### Toelichting:

Gedurende het boekjaar is een bedrag van € 0 aan rentelasten geactiveerd (2018: € 0). Inzake de vervroegde aflossing van een aantal leningen in 2019 is een boete rente betaald van € 1.819.



## LASTEN

### 20. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	3.925	4.300
Latente vennootschapsbelasting	0	0
Acute vennootschapsbelasting huidig boekjaar	4	27
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	0	0
	<hr/>	<hr/>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>4</u>	<u>27</u>
Effectief belastingtarief	0,1%	0,6%
Toepasselijk belastingtarief	19-25%	20-25%

#### 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.

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 2019 zijn als volgt: ( bedragen x € 1.000 )	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Controle van de		
1 jaarrekening	186	165
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	46	76
3 Fiscale advisering	57	28
4 Niet-controlediensten	0	0
	<u>289</u>	<u>269</u>
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u>289</u>	<u>269</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.

De honoraria van de onafhankelijke accountant betreffen de kosten die betrekking hebben op dit boekjaar.

## 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 semi publieke sector wordt verwezen naar de enkelvoudige jaarrekening van de stichting Sint Maartenskliniek.

## 24. Gebeurtenissen na balansdatum

### Impact Coronavirus (COVID-19)

#### Inleiding Algemeen / Aard van de gebeurtenis

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

met omzetederving door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg. In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van ziekenhuizen en UMC's, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Ziekenhuizen en UMC's blijven het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijven tegelijkertijd hun uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen en UMC's behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen en UMC's gegarandeerd.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet. Voor wat betreft de overeengekomen ratio's 2020 met de banken is sprake van onzekerheid die samenhangt met het nog niet bekend zijn van de exacte uitwerking van de financiële compensatie door zorgverzekeraars. Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van ziekenhuizen en UMC's.

### ***Specifieke toelichting***

#### ***Het Coronavirus / impact op organisatie***

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

#### ***Voorziene ontwikkelingen***

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

#### ***Risico's en onzekerheden***

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

#### ***Genomen en voorziene maatregelen***

De stichting Sint Maartenskliniek leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere ziekenhuizen en UMC's is veelvuldig afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

### ***Impact op activiteiten***

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

***Steun van zorgverzekeraars en overheden***

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeenkomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden. Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

#### 4.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

(na resultaatbestemming)

( bedragen x € 1.000 )	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	113.136	78.243
Financiële vaste activa	2	2.834	2.095
Totaal vaste activa		<u>115.970</u>	<u>80.338</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	2.598	2.670
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	4.049	3.617
Debiteuren en overige vorderingen	5	35.075	31.451
Liquide middelen	6	12.418	9.307
Totaal vlottende activa		<u>54.140</u>	<u>47.045</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>170.110</u></u>	<u><u>127.383</u></u>

( bedragen x € 1.000 )	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Stichtingskapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		105	379
Bestemmingsfondsen		41.639	36.868
Overige reserves		18.398	18.190
Totaal eigen vermogen		<u>60.142</u>	<u>55.437</u>
<b>Vorzieningen</b>	8	3.287	3.594
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	63.466	35.654
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10	184	55
Overige kortlopende schulden	11	43.031	32.643
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>170.110</u></u>	<u><u>127.383</u></u>

#### 4.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

( bedragen x € 1.000 )	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	13	154.654	154.452
Subsidies	14	6.580	6.231
Overige bedrijfsopbrengsten	15	7.123	7.340
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>168.357</u>	<u>168.023</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	91.267	88.519
Afschrijvingen op materiele vaste activa	17	7.337	9.226
Overige bedrijfskosten	18	60.880	64.289
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>159.484</u>	<u>162.034</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		8.873	5.989
Financiële baten en lasten	19	-4.168	-1.716
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>4.705</u>	<u>4.273</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/ (onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		4.771	4.256
Reserve wetenschappelijk onderzoek		0	-139
Bestuursreserve		-269	-23
Algemene reserve		208	184
Reserve Maartensfonds		-5	-5
		<u>4.705</u>	<u>4.273</u>

#### 4.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

**Toelichting:**

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

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

( bedragen x € 1.000 )

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	71.168	36.620
Machines en installaties	23.686	11.445
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.085	7.699
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.197	22.479
	<u>113.136</u>	<u>78.243</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	78.243	72.221
Bij:		
investerings	42.230	15.327
Af:		
afschrijvingen	7.337	9.208
af: desinvesteringen	0	97
	<u>113.136</u>	<u>78.243</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>113.136</b>	<b>78.243</b>



## ACTIVA

### Toelichting:

In de materiële vaste activa is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen met een boekwaarde ultimo 2019 ad € 2.288 (ultimo 2018: € 2.425). Gedurende het boekjaar is geen rente geactiveerd.  
De Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft zich borg gesteld met de Staat der Nederlanden als achtervang voor de opgenomen leningen van de BNG Bank en de NWB Bank.  
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 4.1.6. Verder is in 2019 het overgrote gedeelte van de nieuwbouw per 1 november 2019 geactiveerd. Dit verklaart de hoge stand van de investeringen in 2019.

### 2. Financiële vaste activa

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.794	1.778
Disagio waarborgfonds	719	0
Deelname CentraMed	321	317
	<u>2.834</u>	<u>2.095</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>2.834</u>	<u>2.095</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.095	1.977
Resultaat deelnemingen	20	118
Mutatie disagio waarborgfonds	719	0
	<u>2.834</u>	<u>2.095</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>2.834</u>	<u>2.095</u>

### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 4.1.14.

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

( bedragen x € 1.000 )

Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kern- activiteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen 31-dec-19	Resultaat 2019
		€		€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Maartenskliniek Holding B.V. te Nijmegen	Vermogens- beheer	18	100%	1.794	16
<b>Belangen samen met dochtermaatschappijen:</b>					
Maartenskliniek Onroerend Goed en Exploitatie B.V. te Nijmegen	Vermogens- beheer	18	100%	202	18

**3. Voorraden**

*De specificatie is als volgt:*

( bedragen x € 1.000 )

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Geneesmiddelen	818	891
Overige voorraden	1.780	1.779
Totaal voorraden	<u>2.598</u>	<u>2.670</u>

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

*De specificatie is als volgt:*

( bedragen x € 1.000 )

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC- zorgproducten vrij segment	14.541	14.969
Af: ontvangen voorschotten	10.492	11.352
Totaal onderhanden werk	<u>4.049</u>	<u>3.617</u>

## ACTIVA

*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-19
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	14.541	0	10.492	4.049
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<u>14.541</u>	<u>0</u>	<u>10.492</u>	<u>4.049</u>

**Toelichting:**

De vordering onderhanden werk ultimo 2019 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 )

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.378	15.609
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	16.513	10.538
Overige vorderingen:		
Diverse overige vorderingen	406	82
Vooruitbetaalde bedragen:		
Belastingen en sociale premies	1.674	631
Vordering ter zake pensioenen	76	36
Overige vooruitbetaalde bedragen	2.393	1.659
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen	2.640	2.911
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<u>35.080</u>	<u>31.466</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt ultimo 2019 € 53 (2018: € 56). Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

## 6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>31- dec- 19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.400	9.293
Kassen	16	13
Kruisposten	2	1
Totaal liquide middelen	<u>12.418</u>	<u>9.307</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## PASSIVA

### 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:  
( bedragen x € 1.000 )

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	105	379
Bestemmingsfondsen	40.855	36.868
Overige reserves	<u>18.398</u>	<u>18.190</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>59.358</u></u>	<u><u>55.437</u></u>

### Stichtingskapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Reserve wetenschappelijk onderzoek	0	0	0	0
Bestuursreserve	344	-269	0	75
Reserve Maartensfonds	35	-5	0	30
Totaal	<u><u>379</u></u>	<u><u>-274</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>105</u></u>

**PASSIVA**

**Bestemmingsfondsen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	36.868	3.987	0	40.855
<b>Totaal</b>	<u>36.868</u>	<u>3.987</u>	<u>0</u>	<u>40.855</u>

**Overige reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	18.190	208	0	18.398
<b>Totaal</b>	<u>18.190</u>	<u>208</u>	<u>0</u>	<u>18.398</u>

**Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	59.358	3.921
<b>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</b>	<u>59.358</u>	<u>3.921</u>

**PASSIVA**

**8. Voorzieningen**

	Saldo per <u>1-jan-19</u>	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec- 19
<i>Het verloop is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	€	€	€	€	€
Medische aansprakelijkheid	1.529	525	474	0	1.580
Jubileumuitkering	988	108	100	0	996
Langdurig zieken	837	379	379	318	519
Overhead reductie	45	52	45	0	52
Reorganisatie verzorgenden	195	0	0	55	140
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b><u>3.594</u></b>	<b><u>1.064</u></b>	<b><u>998</u></b>	<b><u>373</u></b>	<b><u>3.287</u></b>

	<u>31-dec- 19</u>	<u>31-dec- 18</u>
<i>De specificatie van de respectievelijke looptijden is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.098	1.874
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.189	1.720
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	653	630

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

	<u>31-dec- 19</u>	<u>31-dec- 18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	€	€
Schulden aan banken	63.466	35.654
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b><u>63.466</u></b>	<b><u>35.654</u></b>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Het verloop van de schulden aan banken is als volgt weer te geven:</i>	€	€
Stand per 1 januari	38.598	41.599
Bij: nieuwe leningen	40.000	0
Af: aflossingen	12.235	3.001
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>66.363</u></b>	<b><u>38.598</u></b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.897	2.944
<b>Stand schulden aan banken per 31 december</b>	<b><u>63.466</u></b>	<b><u>35.654</u></b>



**PASSIVA**

<i>De specificatie van de respectievelijke looptijden is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kortlopend deel van de schuld aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.897	2.944
Langlopend deel van de schuld aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	63.466	35.654
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	53.319	26.028

**Toelichting:**

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

Voor een nadere toelichting op de schuld aan banken (inclusief rentepercentages en aflossingsprogramma's) wordt verwezen naar de bijlage 4.1.15. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-4.846	-4.935
Af: ontvangen voorschotten	5.030	4.990
Totaal onderhanden werk	<u>184</u>	<u>55</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-4.846	0	5.030	184
Totaal (onderhanden werk)	<u>-4.846</u>	<u>0</u>	<u>5.030</u>	<u>184</u>

**Toelichting:**

De schuld onderhanden werk ultimo 2019 betreft een schuld aan de zorgverzekeraar CZ.

## PASSIVA

### 11. Overige kortlopende schulden

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	8.134	2.226
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.897	2.944
Belastingen en sociale premies	3.636	3.666
Nog te betalen salarissen	3.372	1.562
Vakantiegeld	2.743	2.765
Vakantiedagen	1.170	1.075
Persoonlijk levensfasebudget (PLB)	5.129	5.317
Rekening-courant groepsmaatschappijen	1.309	1.402
Overige schulden	11.608	10.079
Terug te betalen plafondoverschrijding t/m 2019	3.033	1.607
	<u>43.031</u>	<u>32.643</u>

Toelichting belastingen en sociale premies

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Loonbelasting	3.636	3.666
Omzetbelasting	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0

#### Toelichting:

Omtrent zekerheden, rente en de aflossing van de rekening-courant met Maartenskliniek Holding B.V. en Maartenskliniek Onroerend Goed en Exploitatie B.V. zijn geen afspraken gemaakt.

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 brutosalariskosten 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 31-12-2019.

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

#### 4.1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA (ENKELVOUDIG)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administra- tieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfs- activa in uit- voering en voortuit- betalingen op materiële vaste activa	Totaal
(bedragen x € 1.000)	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>					
- aanschafwaarde	75.180	27.173	28.502	22.479	153.334
- cumulatieve afschrijvingen	38.560	15.728	20.803	0	75.091
<b>Boekwaarde per 1 januari 2019</b>	<b>36.620</b>	<b>11.445</b>	<b>7.699</b>	<b>22.479</b>	<b>78.243</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	37.582	14.041	6.889	-16.282	42.230
- afschrijvingen	3.034	1.800	2.503	0	7.337
<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	109	0	109
cumulatieve afschrijvingen	0	0	109	0	109
per saldo	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>34.548</b>	<b>12.241</b>	<b>4.386</b>	<b>-16.282</b>	<b>34.893</b>
<b>Stand per 31 december 2019</b>					
- aanschafwaarde	112.762	41.214	35.282	6.197	195.455
- cumulatieve afschrijvingen	41.594	17.528	23.197	0	82.319
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>	<b>71.168</b>	<b>23.686</b>	<b>12.085</b>	<b>6.197</b>	<b>113.136</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 2,5% - 5% - 6,7% - 10% - 20%	5% - 10% - 20%	5% - 10% - 14,3% - 20% - 25% - 33,3%	0,0%	

#### 4.1.14 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA (ENKELVOUDIG)

	<b>Deelnemingen in groeps- maatschappijen</b>	<b>Disagio</b>	<b>Deelname CentraMed</b>	<b>Totaal</b>
( bedragen x € 1.000 )	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.778	0	317	2.095
Resultaat deelnemingen	16	0	4	20
Mutatie disagio waarborgfonds	0	719	0	719
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.794</u>	<u>719</u>	<u>321</u>	<u>2.834</u>

BIJLAGE

4.1.15 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019 (ENKELVOUDIG)

(bedragen x € 1.000)

Leninggever	Jaar	Hoofd-som	Total e looptijd	Soort lening	Werke-lijke rente	Effectieve rente	Rente-herzienings-datum	Aflossingsdatum	Restschul d 31-12-2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing 2019	Restschul d 31-12-2019	Rest-schuld over 5 jaar	Resterend e looptijd in jaren per 31-12-2019	Aflossings-wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
( bedragen x € 1.000 )																	
		€			%	%			€	€	€	€	€			€	
BNG nr. 97942	2000	4.084	34	onderhandse lening	3,930%	3,990 %	-	mrt, jun, sep, dec	1.235	0	78	1.157	771	15	lineair	78	Borging WfZ
BNG nr. 97968	2000	3.981	36	onderhandse lening	4,760%	4,850 %	-	mrt, jun, sep, dec	1.390	0	79	1.311	913	17	lineair	79	Borging WfZ
BNG nr. 93938	2001	4.184	19	onderhandse lening	2,600%	2,630 %	-	mrt, jun, sep, dec	435	0	435	0	0	1	lineair	0	Borging WfZ
BNG nr. 99850	2004	4.100	18	onderhandse lening	3,700%	3,750 %	-	mrt, jun, sep, dec	911	0	911	0	0	3	lineair	0	Borging WfZ
BNG nr. 101582	2006	5.900	25	onderhandse lening	4,130%	4,190 %	10-4-2026	jan, apr, jul, okt	2.950	0	236	2.714	1.534	12	lineair	236	Borging WfZ
BNG nr. 102178	2006	3.100	15	onderhandse lening	3,885%	3,950 %	-	jan, apr, jul, okt	619	0	619	0	0	2	lineair	0	Borging WfZ
BNG nr. 110815	2019	20.000	15	onderhandse lening	2,460%	2,480 %	-	mrt, jun, sep, dec	0	20.000	500	19.500	16.167	15	lineair	666	N.v.t.
BNG nr. 111930	2019	20.000	30	onderhandse lening	1,792%	1,800 %	29-6-2034	mrt, jun, sep, dec	0	20.000	500	19.500	16.167	30	lineair	666	Borging WfZ
NWB 0027022	2010	2.800	10	onderhandse lening	3,190%	3,230 %	-	mrt, jun, sep, dec	560	0	280	280	0	1	lineair	280	Borging WfZ
NWB 0027023	2010	8.000	25	onderhandse lening	4,430%	4,500 %	22-12-2022	mrt, jun, sep, dec	5.440	0	320	5.120	3.520	16	lineair	320	Borging WfZ
NWB 0027024	2010	8.000	25	onderhandse lening	3,810%	3,860 %	22-12-2019	mrt, jun, sep, dec	5.440	0	5.360	80	0	16	lineair	80	Borging WfZ
NWB 10028155	2013	4.850	10	onderhandse lening	5,154%	5,250 %	-	jan, apr, jul, okt	2.425	0	2.425	0	0	4	lineair	0	Borging WfZ
NWB 10028156	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,984%	5,070 %	1-10-2020	jan, apr, jul, okt	5.731	0	164	5.567	4.749	34	lineair	164	Borging WfZ
NWB 10028157	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,834%	4,920 %	1-10-2023	jan, apr, jul, okt	5.731	0	164	5.567	4.749	34	lineair	164	Borging WfZ
NWB 10028158	2013	6.550	40	onderhandse lening	5,224%	5,320 %	1-10-2020	jan, apr, jul, okt	5.731	0	164	5.567	4.749	34	lineair	164	Borging WfZ
<b>Totaal</b>									<b>38.598</b>	<b>40.000</b>	<b>12.235</b>	<b>66.363</b>	<b>53.319</b>			<b>2.897</b>	

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. Hierbij heeft de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector een pandrecht op de onderlinge achtergestelde vorderingen tussen de Stichting Sint Maartenskliniek en Onroerend Goed en Exploitatie B.V.

1) Op de volgende leningen hebben respectievelijk de volgende vervroegde aflossingen plaatsgevonden, waarbij de gehele restschuld is voldaan:

a) BNG nr. 93938: € 214k

b) BNG nr. 99850: € 683k

c) BNG nr. 102178: € 413k

d) NWB nr. 1-27024: € 5.120

e) NWB nr. 1-28155: € 1.940

2) Op lening BNG nr. 1-27024 heeft de aflossing van de 4de termijn 2019 in 2020 plaatsgevonden. Hierdoor is de aflossing in 2019 € 80 k lager.

#### 4.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

**Toelichting:**

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

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	154.654	154.452
Totaal	<u>154.654</u>	<u>154.452</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan uit gefactureerde omzet DBC-zorgproducten B-segment (2019 € 155.171 ; 2018 € 154.010) en de mutatie onderhanden werk DBC-zorgproducten B-segment (2019 € -517; 2018 € 442).

##### 14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Overige Rijkssubsidies	2.665	3.138
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.915	3.093
Totaal	<u>6.580</u>	<u>6.231</u>



**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i> ( bedragen x € 1.000 )	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Overige dienstverlening:		
Parkeergelden	4	2
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Vergoeding voor diensten en verrichtingen berekend aan derden	2.950	3.083
Randvoorziening	214	206
Ondersteunende diensten extern	657	448
Gedetacheerd personeel	685	957
Overige opbrengsten	2.613	2.644
<b>Totaal</b>	<u><u>7.123</u></u>	<u><u>7.340</u></u>

## LASTEN

### 16. Personeelskosten

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	66.716	63.904
Sociale lasten	9.256	8.326
Pensioenpremies	5.273	5.094
Andere personeelskosten:		
Ontvangen ziekengeld/ loonsubsidie	-627	-674
Dotatie voorziening langdurig zieken	-318	-118
Overige personeelskosten	4.956	4.095
Subtotaal	<u>85.256</u>	<u>80.627</u>
Personeel niet in loondienst	6.011	7.892
Totaal personeelskosten	<u><u>91.267</u></u>	<u><u>88.519</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's):

Personeel algemene administratieve functie	389	369
Personeel patiëntgebonden functies	660	667
Leerling verpleegkundig personeel	18	14
Personeel terrein en gebouw gebonden functies	15	14
Personeelsleden werkzaam in het buitenland	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.082</u>	<u>1.064</u>

Gemiddelde loonkosten per fulltime eenheid (excl. personeel niet in loondienst)

78,8                      75,8

### 17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- resultaat verkoop materiële vaste activa	0	18
- materiële vaste activa	7.337	9.208
Totaal afschrijvingen	<u><u>7.337</u></u>	<u><u>9.226</u></u>

## LASTEN

### 18. Overige bedrijfskosten

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.250	2.303
Algemene kosten	14.774	17.228
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	39.340	40.223
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.790	1.736
- Energiekosten gas	338	288
- Energiekosten stroom	698	684
Subtotaal	<u>2.826</u>	<u>2.708</u>
Huur en leasing	1.690	1.796
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	31
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>60.880</u></u>	<u><u>64.289</u></u>

### 19. Financiële baten en lasten

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	6	9
Resultaat deelnemingen	20	118
Subtotaal financiële baten	<u>26</u>	<u>127</u>
Rentelasten	-4.157	-1.843
Disagio	-37	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.194</u>	<u>-1.843</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-4.168</u></u>	<u><u>-1.716</u></u>

#### Toelichting:

Uit de verhoudingen met groepsmaatschappijen betreffen de rentebaten voor 2019 € 0 (2018: € 0) en de rentelasten voor 2019 € 0 (2018: € 0). De stijging van de rentelasten ontstaat door boeterente door vervroegde aflossing in 2019 € 1.819 in 2019, 2018 € 0

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Sint Maartenskliniek heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Sint Maartenskliniek heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2020.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 4.1.2.

### **Gebeurtenissen na balansdatum.**

Gebeurtenissen na balansdatum worden toegelicht op pagina 61, in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

### **Gegevens KVK**

KvK nummer St. Maartenskliniek.

41055111

## 4.2 VERANTWOORDING WNT 2019

De WNT is van toepassing op Sint Maartenskliniek. Het voor Sint Maartenskliniek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000.

Het bezoldigingsmaximum is gebaseerd op de WNT voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten.

### Leidinggevende topfunctionarissen

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
Bezoldiging	219.000	213.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Op de rvb leden is de overgangsregeling van toepassing welke loopt tot en met 2019. Het maximale bedrag van de bezoldiging bedraagt dan conform contract €219.000	Op de rvb leden is de overgangsregeling van toepassing welke loopt tot en met 2019. Het maximale bedrag van de bezoldiging bedraagt dan conform contract €213.500
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	M. van Houdenhoven	J.G. van Enk
Functiegegevens	vz. RvB	lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	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	205.424	200.452
Beloningen betaalbaar op termijn	11.577	11.548
Bezoldiging	217.000	212.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2019</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.H. Lief tinck</b>	<b>S.M. Mulder</b>	<b>H.M.T. Wit</b>
<b>Functiegegevens</b>	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31/12	01-01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	15.520	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
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.
<b>Gegevens 2018</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.H. Lief tinck</b>	<b>S.M. Mulder</b>	<b>H.M.T. Wit</b>
<b>Functiegegevens</b>	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31/12	18/5 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	15.120	15.120	15.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	18.900

<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>R.G.M. Penning de Vries</b>	<b>M.C. Ritsema Van Eck - Van Drempt</b>
<b>Functiegegevens</b>	vez. RVT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	23.280	15.533
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
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.
<b>Gegevens 2018</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>R.G.M. Penning de Vries</b>	<b>M.C. Ritsema Van Eck - Van Drempt</b>
<b>Functiegegevens</b>	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	22.680	15.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900

## **4.3 OVERIGE GEGEVENS**

### **4.3.1 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 (Algemeen Nut Beogende Instellingen).

### **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.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**  
Getekend te Nijmegen d.d.

---

**w.g. Dr. R.G.M. Penning de Vries** 20-5-2020

---

**w.g. mw. drs. H.M.T. de Wit** 20-5-2020

---

**w.g. mw. mr. M.C. Ritsema van Eck-van Drempt** 20-5-2020

---

**w.g. mw. drs. S.M. Mulder** 20-5-2020

---

**w.g. Ir. A.H. Liefstinck** 20-5-2020

---

**w.g. Prof. dr. M. Van Houdenhoven** 20-5-2020

**w.g. Dr. J.G. van Enk** 20-5-2020



# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



**Sint Maartenskliniek**

