

Jaarverslaggeving 2018

Stichting Saxenburgh Groep



Saxenburgh Groep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Balans per 31 december 2018	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	24
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	27
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	32

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
5.2.2	Nevenvestigingen	33
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	52.341.369	38.073.202
Financiële vaste activa	2	<u>1.187.828</u>	<u>883.264</u>
Totaal vaste activa		53.529.197	38.956.466
Vlottende activa			
Voorraden	3	994.414	652.579
Debiteuren en overige vorderingen	4	20.343.863	15.994.427
Liquide middelen	5	<u>870.878</u>	<u>13.854.718</u>
Totaal vlottende activa		22.209.155	30.501.724
Totaal activa		<u><u>75.738.352</u></u>	<u><u>69.458.190</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	491.618	491.618
Bestemmingsfondsen		8.141.171	5.810.472
Algemene en overige reserves		<u>7.671.466</u>	<u>5.620.539</u>
Totaal groepsvermogen		16.304.255	11.922.629
Voorzieningen	7	9.358.087	9.296.338
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	8	28.773.462	23.632.520
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	9	831.712	2.233.423
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10	22.269	72.572
Overige kortlopende schulden	11	<u>20.448.567</u>	<u>22.300.708</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)		21.302.548	24.606.703
Totaal passiva		<u><u>75.738.352</u></u>	<u><u>69.458.190</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	131.303.814	124.391.329
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	2.243.253	1.685.642
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.323.409	4.198.313
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>137.870.476</u>	<u>130.275.284</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	70.121.490	66.128.855
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	5.619.571	6.883.024
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	13.633.706	11.344.833
Overige bedrijfskosten	19	43.102.099	41.953.559
Som der bedrijfslasten		<u>132.476.866</u>	<u>126.310.271</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.393.610	3.965.013
Financiële baten en lasten	20	-1.011.984	-903.542
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.381.626</u></u>	<u><u>3.061.471</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging :			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten Ouderenzorg		2.330.699	1.589.392
Algemene / overige reserves		2.050.927	1.472.079
		<u><u>4.381.626</u></u>	<u><u>3.061.471</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.393.610		3.965.013
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	17	5.619.571		6.883.024	
- mutaties voorzieningen	7	61.749		384.113	
			5.681.320		7.267.137
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-341.835		-152.578	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	9	-1.401.711		-123.130	
- vorderingen	4	-4.349.436		3.432.539	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financierings- tekort respectievelijk - overschot	10	-50.303		246.871	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan banken)	11	-1.620.326		915.875	
			-7.763.611		4.319.577
Ontvangen interest	20	-		26.569	
Betaalde interest	20	-1.131.509		-1.088.991	
			-1.131.509		-1.062.422
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.179.810		14.489.305
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-19.887.738		-5.356.986	
Desinvestering materiële vaste activa	1	-		520	
Uitgegeven leningen u/g	2	-333.598		-324.000	
Aflossing leningen u/g	2	148.560		543.175	
Investerings in overige financiële vaste activa	2	-		62.321	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-20.072.776		-5.074.970
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	7.300.000		300.000	
Aflossing langlopende schulden	12	-2.390.874		-3.155.967	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			4.909.126		-2.855.967
Mutatie geldmiddelen			-12.983.840		6.558.368
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		13.854.718		7.296.350
Stand geldmiddelen per 31 december	5		870.878		13.854.718
Mutatie geldmiddelen			-12.983.840		6.558.368

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Naam van de verslagleggende persoon:	Stichting Saxenburgh Groep
Adres:	Jan Weitkamplaan 4a
Postcode:	7772 SE te Hardenberg
Telefoonnummer:	0523-276000
Identificatienummer NZa:	10-301
Nummer van de kamer van Koophandel:	05075996

De statutaire zetel is gevestigd in Hardenberg.

De stichting Saxenburgh Groep is een zorginstelling waarin zijn vertegenwoordigd een ziekenhuis en meerdere verpleeg- en verzorgingscentra met het doel de bevolking van de regio Vechtdal te voorzien van diverse soorten zorg.

Groepsverhoudingen verslagleggende persoon

Binnen de Saxenburgh Groep onderscheiden zich de volgende onderdelen:

- Ziekenhuis Röpcke Zweers
- Zorgcentra

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De vorderingen uit hoofde van het financieringstekort zijn in deze jaarrekening verantwoord onder de nog te ontvangen bedragen.

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. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Opbrengsten (omzetbepalingen inclusief toerekening afspraken schadejaar aan boekjaar).
- Voorziening rechtmatigheid.
- Voorziening groot onderhoud.

Verbonden rechtspersonen

De stichting Saxenburgh Groep heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Regio Apotheek Vechtdal (RAV) BV, 50% belang betreffende apotheekvoorzieningen binnen het ziekenhuis.
Jan Weitkamplaan 4a
7772 SE te Hardenberg
- GGZ Vechtdal BV, 35% belang betreffende geestelijke gezondheidszorg binnen het ziekenhuis.
Jan Weitkamplaan 4a
7772 SE te Hardenberg

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting Saxenburgh Groep.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa is gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2 - 5 %
- Machines en installaties: 5 - 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10 - 20%

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

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook de leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering) wordt deze op nihil gewaardeerd. 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.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de stichting een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

De stichting Saxenburgh Groep heeft middels een impairment toets vastgesteld dat de toekomstig te verwachten opbrengsten per locatie de locatiekosten dekken en er derhalve geen afwaardering van vaste activa hoeft plaats te vinden.

Wel is er in verband met nieuwbouwplannen versneld afgeschreven voor de locaties:

- Ziekenhuis Röpcke Zweers (hoofdvestiging; locatie Hardenberg)
- Clara Feyoena Heem (oudenzorg locatie inclusief geriatrische revalidatiezorg; locatie Hardenberg)

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is gebaseerd op historische cijfers.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. 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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Van de door de stichting Saxenburgh Groep getroffen voorzieningen is hieronder de toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen.

- Voorziening Levensfasebudget (PLB)

De voorziening Levensfasebudget (PLB) wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake levensfasebudget uren. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

- Voorziening Groot onderhoud

De voorziening Groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties en dergelijke gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

- Voorziening Jubileum-uitkeringen

De voorziening Jubileum-uitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitbetalingen. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op CAO-afspraken, blijfkans, leeftijd en een disconteringsvoet van 2%.

- Voorziening Langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Er is geen disconteringsvoet gehanteerd.

- Voorziening Rechtmatigheid

De voorziening Rechtmatigheid is getroffen om materiële controles door zorgverzekeraars op te vangen en een correct beeld te krijgen van de gerealiseerde omzet. De waardering van de voorziening vindt plaats tegen nominale waarde.

- Voorziening Overig

De voorziening Overig wordt gevormd voor de verwachte reorganisatiekosten die gemaakt worden voor bijvoorbeeld garantiesalarissen alsook organisatieontwikkelingen binnen diverse afdelingen. Onderdeel van deze voorziening zijn ook de kosten van de 60+ regeling die stichting Saxenburgh Groep reeds in 2015 aan haar medewerkers heeft aangeboden. De voorziening is gebaseerd op contante waarde uitgaande van een disconteringsvoet van 0,9%.

- Voorziening Medische aansprakelijkheid

De voorziening Medische aansprakelijkheid wordt gevormd voor verwachte kosten inzake patiëntenclaims die ten laste van het eigen risico vallen betreffende meerdere jaren. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

- Voorziening Onregelmatigheidstoeslag

De voorziening Onregelmatigheidstoeslag is gevormd als gevolg van de vastgestelde CAO verplichting vanuit de Ouderen- en Ziekenhuiszorg. De reeds overeengekomen verplichtingen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onzekerheden ten gevolge van sectorontwikkelingen Wijkverpleging

Als gevolg van de sectorontwikkelingen in de wijkverpleging zijn er diverse algemene risico's. Specifieke onzekerheden binnen de Wijkverpleging zijn daarnaast het ontbreken van normen ten aanzien van zorgleefplannen, het tussentijds bijstellen van zorgleefplannen alsook het naleven van de (nieuwe) contractvoorwaarden (waaronder op en/of afronding, planning is realisatie, zorgarrangementen).

Toelichting omzetverantwoording en uitgangspunten voor Wmo (Sociaal domein)

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de Saxenburgh Groep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

De Saxenburgh Groep heeft gestreefd naar een finale afrekening over respectievelijk landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling vindt plaats door middel van een omzetverantwoording.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2018 medisch specialistische zorg

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. De resterende in de jaarrekening 2018 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor stichting Saxenburgh Groep hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en oude jaren.

Bij de omzetbepaling van de DBC-zorgproducten en overige zorgproducten heeft stichting Saxenburgh Groep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4.2 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2018 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2018 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2018 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor de stichting Saxenburgh Groep:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017;

Stichting Saxenburgh Groep heeft finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars over het zelfonderzoek 2017. De uitkomsten van de gesprekken met de zorgverzekeraars hierover zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2017 opgenomen nuanceringsen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2018 gepubliceerd. Door de NZa is niet vastgesteld dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. De rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2018 concluderen.

De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor stichting Saxenburgh Groep materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de achterafcontroles over 2017 respectievelijk 2018 op basis van eigen tooling.

Daarnaast is stichting Saxenburgh Groep bezig op basis van de handreiking het onderzoek inzake 2018 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2019 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de Raad van Bestuur van stichting Saxenburgh Groep leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft stichting Saxenburgh Groep nuanceringsen geboekt.

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

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

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en oude jaren;

Stichting Saxenburgh Groep heeft met de zorgverzekeraars voor 2018 schadelastafspraken op basis van productieplafonds en "prijs maal aantal (p x q)" afspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2018 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2018 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2018 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2018. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt. Ook afrekeningen van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kunnen nog tot nagekomen effecten leiden. Stichting Saxenburgh Groep heeft de jaren tot en met 2016 nagenoeg volledig afgerond.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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 Saxenburgh Groep op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

De stichting Saxenburgh Groep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting Saxenburgh Groep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting Saxenburgh Groep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort 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. In februari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 100,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is ruim 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan op termijn hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Saxenburgh Groep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Saxenburgh Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de markrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten Ziekenhuiszorg en Ouderenzorg.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de verdeelsleutels zoals deze door de Raad van Bestuur in 2018 zijn vastgesteld.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	28.920.268	29.023.518
Machines en installaties	2.145.709	2.286.358
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.523.272	4.520.744
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	16.507.120	2.242.582
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	245.000	-
Totaal materiële vaste activa	<u>52.341.369</u>	<u>38.073.202</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.073.202	39.599.760
Bij: investeringen	19.887.738	5.356.986
Af: afschrijvingen	4.089.877	5.115.048
Af: versnelde afschrijvingen	1.529.694	1.767.976
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	520
Boekwaarde per 31 december	<u>52.341.369</u>	<u>38.073.202</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 5.1.7. Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 5.510.257 aan vaste activa opgenomen waarvan de Saxenburgh Groep alleen het economisch eigendom heeft. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	465.204	345.679
Overige vorderingen	722.624	537.585
Totaal financiële vaste activa	<u>1.187.828</u>	<u>883.264</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	883.264	1.005.879
Resultaat deelnemingen	119.525	-
Nieuwe consolidaties	-	12.680
Verstrekte leningen	333.599	324.000
Aflossing leningen	-148.560	-459.295
Boekwaarde per 31 december	<u>1.187.828</u>	<u>883.264</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 5.1.8. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 36.000 een looptijd korter dan één jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal-belang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Regio Apotheek Vechtdal BV; jaar 2017	Verstrekking geneesmiddelen	50	50%	730.267	266.323
GGZ Vechtdal BV; jaar 2017	Geestelijke gezondheidszorg	70	35%	-3.581	-3.781

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Medische middelen	530.000	-
Hulpmiddelen	327.234	534.464
Overige voorraden: Kantoorartikelen en voedingsmiddelen	137.179	118.115
Totaal voorraden	994.414	652.579

Toelichting:

Als gevolg van wijzigingen in de fiscale regelgeving is ultimo 2018 een voorraad medische middelen (geneesmiddelen) gevormd. De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen. De noodzaak tot het vormen van een voorziening voor incurantheid van de voorraden is niet aanwezig.

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Vorderingen op debiteuren	16.426.693	13.228.581
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	195.775	453.573
Vooruitbetaalde bedragen	1.564.850	729.151
Nog te ontvangen bedragen	1.413.749	1.497.742
Nog te ontvangen subsidies	730.903	52.885
Overige vorderingen	11.893	32.495
Totaal debiteuren en overige vorderingen	20.343.863	15.994.427

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 25.000 (2017: € 25.000). Alle vorderingen hebben naar verwachting een looptijd korter dan één jaar. Ultimo 2018 was geen sprake van nog te factureren DBC's aan zorgverzekeraars. Ten behoeve van de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan de ABN Amro bank zijn de vorderingen verpand.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	457.679	11.141.719
Kassen	13.199	12.999
Deposito's	400.000	2.700.000
Totaal liquide middelen	<u>870.878</u>	<u>13.854.718</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn in 2018 afgenomen met bijna € 13 miljoen. Deze afname wordt verklaard door de investeringen in de nieuwbouw van het ziekenhuis. De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. De rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan vrij ter beschikking aan de Saxenburgh Groep.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	491.618	491.618
Bestemmingsfondsen	8.141.171	5.810.472
Algemene en overige reserves	7.671.466	5.620.539
Totaal groepsvermogen	<u>16.304.255</u>	<u>11.922.629</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	491.618	-	-	491.618
Totaal kapitaal	<u>491.618</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>491.618</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen Ouderenzorg	5.810.472	2.330.699	-	8.141.171
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.810.472</u>	<u>2.330.699</u>	<u>-</u>	<u>8.141.171</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves en overige reserves	5.620.539	2.050.927	-	7.671.466
Totaal algemene en overige reserves	<u>5.620.539</u>	<u>2.050.927</u>	<u>-</u>	<u>7.671.466</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen van de Saxenburgh Groep bestaat uit het totaal eigen vermogen en de achtergestelde lening welke onder de langlopende schulden is verwerkt. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2018 bedraagt daarmee € 16.679.805 (2017: € 12.222.629) en is berekend conform de definitie die de ABN Amro bank heeft opgenomen in de financieringsovereenkomst van de nieuwbouw van het ziekenhuis. De uitkomst van het aansprakelijk vermogen wordt enkel toegepast binnen de berekening van de bankconvenanten.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening Levensfasebudget (PLB)	3.337.088	1.179.150	-	42.135	4.474.103
Voorziening Groot onderhoud	1.908.939	677.581	880.635	-	1.705.885
Voorziening Jubilea-uitkeringen	1.255.963	193.235	74.935	-	1.374.263
Voorziening Langdurig zieken	864.911	6.297	13.587	347.252	510.369
Voorziening Rechtmatigheid	788.748	398.804	-	563.491	624.061
Voorziening Overig	642.287	161.618	569.469	27.246	207.190
Voorziening Medische aansprakelijkheid	277.630	23.062	-	-	300.692
Voorziening Onregelmatigheidstoelag	220.772	-	59.248	-	161.524
Totaal voorzieningen	<u>9.296.338</u>	<u>2.639.747</u>	<u>1.597.874</u>	<u>980.124</u>	<u>9.358.087</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen (vervolg)

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

31-dec-2018

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)

9.358.087

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Levensfasebudget (PLB)

De voorziening Levensfasebudget (PLB) wordt sinds 2009 gevormd voor de verwachte kosten inzake levensfasebudget uren. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. De toename in 2018 wordt voornamelijk veroorzaakt door een herijking van het opslagpercentage voor sociale lasten. De opslag is in 2018 verder verhoogd met 8% naar een niveau van bijna 40% op basis van inschatting opname/uit te betalen restant saldo.

Voorziening Groot onderhoud

De voorziening Groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties en dergelijke gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. In 2018 is opdracht gegeven voor een volledige herziening van alle activa en op basis daarvan is de voorziening ultimo 2018 opnieuw vastgesteld.

Voorziening Jubilea-uitkering

De voorziening Jubileum-uitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitbetalingen betreffende 12,5, 25 of 40 jarig dienstjubilea. Daarnaast heeft deze voorziening ook betrekking op uitkeringen in het kader van beëindiging van het dienstverband. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op CAO-afspraken, blijfkans, leeftijd en een disconteringsvoet van 2%. De voorziening wordt op persoonsniveau berekend.

Voorziening Langdurig zieken

De voorziening Langdurig zieken is gevormd op basis van een contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Er is geen disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening Rechtmatigheid

De voorziening Rechtmatigheid is getroffen om materiële controles door zorgverzekeraars op te vangen en een correct beeld te krijgen van de gerealiseerde omzet. De waardering van de voorziening vindt plaats tegen nominale waarde.

Voorziening Overig

De voorziening Overig wordt gevormd voor de verwachte reorganisatiekosten die gemaakt worden voor bijvoorbeeld garantiesalarissen alsook organisatieontwikkelingen binnen diverse afdelingen. Onderdeel van deze voorziening zijn ook de kosten van de 60+ regeling die stichting Saxenburgh Groep reeds in 2015 aan haar medewerkers heeft aangeboden. De voorziening is gebaseerd op contante waarde uitgaande van een disconteringsvoet van 0,9%.

Voorziening Medische Aansprakelijkheid

De voorziening Medische aansprakelijkheid wordt gevormd voor verwachte kosten inzake patiëntenclaims die ten laste van het eigen risico vallen betreffende meerdere jaren. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening Onregelmatigheidstoeslag

De voorziening Onregelmatigheidstoeslag is gevormd als gevolg van de vastgestelde CAO verplichting vanuit de Ouderen- en de Ziekenhuiszorg. De reeds overeengekomen verplichtingen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	22.954.005	17.670.788
Overige langlopende schulden	5.819.457	5.961.732
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>28.773.462</u>	<u>23.632.520</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	25.997.761	28.853.728
Bij: nieuwe leningen	7.300.000	300.000
Af: aflossingen	2.072.459	2.846.818
Af: leaseverplichtingen	318.415	309.149
Stand per 31 december	<u>30.906.887</u>	<u>25.997.761</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.133.425	2.365.241
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>28.773.462</u>	<u>23.632.520</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.133.425	2.365.241
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	28.773.462	23.632.520
hiervan > 5 jaar	32.048.251	16.232.980

Toelichting:

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

Sinds 2001 is Stichting Saxenburgh Groep lid van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Ultimo het verslagjaar is het saldo geborgde leningen € 16.891.257 (2017 : € 18.731.696). De obligoverplichting WfZ bedraagt 3% van de totaal geborgde leningenportefeuille.

De langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na 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 looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

9. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's gereguleerd segment	627.404	574.860
Onderhanden werk DBC's vrij segment	8.499.102	7.993.670
Onderhanden werk Geriatrische Revalidatiezorg	375.689	195.616
Af: ontvangen voorschotten	-7.946.175	-9.729.175
Af: voorziening onderhanden werk	-2.387.732	-1.268.394
Totaal onderhanden werk	<u>-831.712</u>	<u>-2.233.423</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's (vervolg)

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

Stroom DBC's	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Zorgverzekeraar Zilveren Kruis / Achmea	5.013.167	-	4.500.000	513.167
Zorgverzekeraar VGZ	1.661.103	1.045.609	2.000.000	-1.384.506
Zorgverzekeraar Menzis	1.363.478	1.167.647	966.000	-770.169
Zorgverzekeraar CZ	515.371	115.940	480.175	-80.744
Zorgverzekeraar Multizorg	201.524	23.415	-	178.109
Zorgverzekeraar DSW	178.029	11.706	-	166.323
Overige	569.523	23.415	-	546.108
Totaal (onderhanden werk)	9.502.195	2.387.732	7.946.175	-831.712

10. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

De specificatie is als volgt weer te geven:

	2017	2018	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-72.572	-72.572
Financieringsverschil boekjaar	-72.572	-22.269	-22.269
Correcties voorgaande jaren	-	457.055	457.055
Betalingen/ontvangsten	-	-384.483	-384.483
Subtotaal mutatie boekjaar	-72.572	50.303	50.303
Saldo per 31 december	-72.572	-22.269	-22.269
Stadium van vaststelling (per erkenning):	b	a	
a = interne berekening			
b = overeenstemming met zorgverzekeraars			
		31-dec-18	31-dec-17
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		22.269	72.572
		-22.269	-72.572
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		31-dec-18	31-dec-17
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		39.085.679	38.830.051
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		39.107.948	38.902.623
Totaal financieringsverschil		-22.269	-72.572

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**11. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	4.519.988	2.291.256
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.133.425	2.365.241
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.103.187	2.336.984
Schulden terzake pensioenen	89.242	221.196
Nog te betalen salarissen	1.919.973	1.767.819
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	1.833.184	6.104.283
Overige schulden:		
Nog te betalen bedragen	2.887.363	2.740.294
Nog te betalen honorarium	515.891	191.096
Betaalbaar gestelde rente	371.142	365.631
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen bedragen	85.881	111.915
Vakantiegeld	2.229.941	2.109.211
Vakantiedagen	1.759.349	1.695.782
Totaal overige kortlopende schulden	<u>20.448.567</u>	<u>22.300.708</u>

Toelichting:Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren

De afname van deze schuld wordt verklaard door een snellere afwikkeling van schadelastafrekeningen met zorgverzekeraars.

Kredietfaciliteiten

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN Amro bank bedraagt per 31 december 2018 € 6 miljoen (2017: € 6 miljoen). De zekerheden bestaan uit een pandrecht op inventaris, vorderingen en voorraden.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

De Saxenburgh Groep heeft huurverplichtingen tot één jaar na balansdatum ten bedrage van € 2.487.162. De huurverplichting van de stichting langer dan één jaar en korter dan vijf jaren bedraagt € 6.371.298. Wat betreft de periode langer dan vijf jaar is sprake van een verplichting van € 12.888.579.

Bankgaranties

De stichting heeft per 31 december 2018 bankgaranties afgegeven ten bedrage van € 280.000 (2017: € 280.000).

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI-omzetplafond ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2017 relevant zijn voor stichting Saxenburgh Groep:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging 2018 (TB/REG-18641-01)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg 2018 (TB/REG-18642-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf 2018 (TB/REG-18639-01)

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 heeft de Saxenburgh Groep nog geen inzicht in de realisatie van het MBI omzetplafond over 2018 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Stichting Saxenburgh Groep is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	71.594.442	5.598.052	14.608.267	2.242.582	-	94.043.343
- cumulatieve afschrijvingen	42.570.924	3.311.694	10.087.523	-	-	55.970.141
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>29.023.518</u>	<u>2.286.358</u>	<u>4.520.744</u>	<u>2.242.582</u>	<u>-</u>	<u>38.073.202</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.470.911	171.832	1.661.222	14.264.538	319.235	19.887.738
- afschrijvingen	3.574.161	312.481	1.658.694	-	74.235	5.619.571
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	454.702	-	213.305	-	-	668.007
.cumulatieve afschrijvingen	454.702	-	213.305	-	-	668.007
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-103.250</u>	<u>-140.649</u>	<u>2.528</u>	<u>14.264.538</u>	<u>245.000</u>	<u>14.268.167</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	74.610.651	5.769.884	16.056.184	16.507.120	319.235	113.263.074
- cumulatieve afschrijvingen	45.690.383	3.624.175	11.532.912	-	74.235	60.921.705
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>28.920.268</u>	<u>2.145.709</u>	<u>4.523.272</u>	<u>16.507.120</u>	<u>245.000</u>	<u>52.341.369</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 5%	5% - 20%	10% - 20%	n.v.t.	5% - 20%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	345.679	-	-	-	-	-	537.585	883.264
Resultaat deelnemingen	119.525	-	-	-	-	-	-	119.525
Aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-148.560	-148.560
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>465.204</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>722.624</u>	<u>1.187.828</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG bank	1990	384.579	30	a.	3,05	38.459	-	38.459	-	-	-	a.	-	b.
BNG bank	1990	3.521.334	30	a.	3,55	352.143	-	117.379	234.764	-	2	a.	117.379	c.
BNG bank	1992	648.452	28	a.	2,65	69.480	-	23.159	46.321	-	2	a.	23.159	c.
ABN Amro bank	2005	305.000	30	a.	4,50	182.970	-	10.165	172.805	121.980	17	a.	10.165	a.
BNG bank	2000	2.563.858	19	a.	2,42	269.879	-	134.940	134.939	-	1	a.	134.940	d.
NWB bank	2003	3.060.000	30	a.	2,45	1.632.000	-	102.000	1.530.000	1.020.000	15	a.	102.000	d.
BNG bank	2004	1.100.000	20	a.	1,96	385.000	-	55.000	330.000	55.000	6	a.	55.000	d.
BNG bank	2004	812.300	30	a.	2,28	460.307	-	27.076	433.231	297.851	16	a.	27.076	d.
NWB bank	2004	2.500.000	30	a.	2,45	1.416.669	-	83.333	1.333.336	916.671	16	a.	83.333	d.
NWB bank	2005	2.916.956	30	a.	3,88	1.750.173	-	97.232	1.652.941	1.166.781	17	a.	97.232	d.
ASN Spaarbank	2006	5.000.000	20	a.	4,23	2.250.000	-	250.000	2.000.000	750.000	8	a.	250.000	d.
NWB bank	2006	5.300.000	30	a.	4,26	3.356.665	-	176.667	3.179.998	2.296.663	18	a.	176.667	d.
NWB bank	2006	2.617.080	20	a.	4,02	1.177.686	-	130.854	1.046.832	392.562	8	a.	130.854	d.
NWB bank	2006	2.000.000	30	a.	4,06	1.266.670	-	66.666	1.200.004	866.674	18	a.	66.666	d.
NWB bank	2007	5.000.000	15	a.	4,59	1.666.647	-	333.337	1.333.310	-	4	a.	333.337	d.
NWB bank	2007	3.000.000	20	a.	4,64	1.500.000	-	150.000	1.350.000	600.000	9	a.	150.000	d.
Stichting Kalsbeek	2011	300.000	7	a.	2,50	42.858	-	42.858	-	-	-	a.	-	a.
BNG bank	2014	833.335	5	a.	0,65	333.334	-	166.667	166.667	-	1	a.	166.667	d.
BNG bank	2016	1.333.333	20	a.	0,95	1.266.666	-	66.667	1.199.999	866.664	17	b.	66.667	d.
Medisch Specialistisch Bedrijf	2017	1.000.000	7	a.	6,00	300.000	300.000	-	600.000	428.572	6	c.	-	e.
ABN Amro bank	2018	21.000.000	10	a.	2,70	-	7.000.000	-	7.000.000	17.062.500	11	c.	-	a.
Financial lease	2011	8.251.376	38	a.	3,00	6.280.155	-	318.415	5.961.740	5.206.333	31		142.283	a.
Totaal						25.997.761	7.300.000	2.390.874	30.906.887	32.048.251			2.133.425	

Soort lening

a) Onderhandse / hypothecaire lening

Aflossingswijze

- a) Lineair
- b) Annuïteit
- c) Bullet

Gestelde zekerheid

- a) Geen zekerheid gesteld
- b) Rijksgarantie
- c) Gemeentegarantie
- d) Waarborgfonds voor de Zorgsector
- e) Achtergesteld

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Ziekenhuiszorg

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	84.288.406	79.145.803
Subsidies	1.595.824	1.023.834
Overige bedrijfsopbrengsten	2.534.143	2.831.003
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>88.418.373</u>	<u>83.000.640</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	37.650.900	35.505.464
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.007.994	4.740.349
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	13.436.111	11.344.833
Overige bedrijfskosten	30.954.268	29.537.958
Som der bedrijfslasten	<u>86.049.274</u>	<u>81.128.604</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.369.099	1.872.036
Financiële baten en lasten	-318.172	-399.957
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.050.927</u></u>	<u><u>1.472.079</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene / overige reserves	2.050.927	1.472.079
	<u><u>2.050.927</u></u>	<u><u>1.472.079</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Ouderenzorg

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	47.015.408	45.245.526
Subsidies	647.428	661.808
Overige bedrijfsopbrengsten	1.789.267	1.367.310
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>49.452.103</u>	<u>47.274.644</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	32.470.589	30.623.390
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.611.577	2.142.674
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	197.595	-
Overige bedrijfskosten	12.147.831	12.415.602
Som der bedrijfslasten	<u>46.427.592</u>	<u>45.181.666</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	3.024.512	2.092.977
Financiële baten en lasten	-693.813	-503.585
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.330.699</u></u>	<u><u>1.589.392</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	2.330.699	1.589.392
	<u><u>2.330.699</u></u>	<u><u>1.589.392</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	87.028.906	83.145.683
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	39.778.732	38.829.534
Opbrengsten Wmo	1.213.484	1.115.144
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	1.831.307	-
Overige zorgprestaties	1.451.385	1.300.968
Totaal	<u><u>131.303.814</u></u>	<u><u>124.391.329</u></u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn in 2018 met ruim € 3,8 miljoen gestegen als gevolg van productietoename alsook reguliere indexatie van tarieven en afspraken. De beschikbaarheidsbijdrage acute verloskunde is per medio december 2017 toegekend aan de Saxenburgh Groep.

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	2.243.253	1.685.642
Totaal	<u><u>2.243.253</u></u>	<u><u>1.685.642</u></u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengst maaltijden	233.407	209.945
Betaald parkeren	203.972	154.245
Overige Opbrengsten	1.875.884	1.938.032
Verhuur vastgoed	1.381.244	1.353.468
Overige bedrijfsopbrengsten	628.904	542.623
Totaal	<u><u>4.323.409</u></u>	<u><u>4.198.313</u></u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten hebben met name betrekking op vergoedingen als gevolg van het detacheren van personeel.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	53.065.020	48.799.074
Sociale lasten	7.956.102	7.504.342
Pensioenpremies	4.251.490	4.010.928
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	2.387.869	2.495.089
Subtotaal	<u>67.660.481</u>	<u>62.809.433</u>
Personeel niet in loondienst	2.461.009	3.319.422
Totaal personeelskosten	<u><u>70.121.490</u></u>	<u><u>66.128.855</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment Ouderenzorg	586	572
Segment Ziekenhuiszorg	509	513

Toelichting:

Het verslagjaar 2018 laat een gemiddelde formatieve stijging van tien fte zien. Deze toename, aangevuld met de CAO mutaties vanuit de CAO's VVT en Ziekenhuizen, alsook een hogere waardering van de sociale lasten component, veroorzaken de hierboven gepresenteerde kostentoeename van de personeelskosten.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.619.571	6.883.024
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.619.571</u></u>	<u><u>6.883.024</u></u>

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Medisch Specialistisch bedrijf	10.757.408	10.141.562
Externe inhuur vrijgevestigde medisch specialisten	2.876.298	1.203.271
Totaal	<u><u>13.633.706</u></u>	<u><u>11.344.833</u></u>

Toelichting:

De stijging van de kosten externe inhuur vrijgevestigde medisch specialisten wordt verklaard door meerinzet intensivisten als gevolg van de nieuwe kwaliteitsstandaard Intensive Care, gedeeltelijke inhuur van anaesthesisten (voorheen in loondienst) en hogere waarneemkosten.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.527.892	5.798.523
Algemene kosten	9.270.497	8.401.642
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	22.327.061	21.604.965
Onderhoud en energiekosten	2.575.017	2.581.532
Huur en leasing	2.844.136	2.909.556
Dotaties en vrijval voorzieningen	-442.504	657.341
Totaal overige bedrijfskosten	<u>43.102.099</u>	<u>41.953.559</u>

Toelichting:

De toename van de algemene kosten vindt zijn oorzaak in de advieskosten rondom de nieuwbouw van het ziekenhuis. De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt veroorzaakt door een hoger productieniveau in vergelijking tot vorig jaar.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	-	26.569
Resultaat deelnemingen	119.525	158.880
Subtotaal financiële baten	<u>119.525</u>	<u>185.449</u>
Rentelasten	-1.131.509	-1.088.991
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.131.509</u>	<u>-1.088.991</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.011.984</u>	<u>-903.542</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de stichting. Het voor de Saxenburgh Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2018 € 189.000 (klasse V; totaalscore 12 punten).

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

	Dr. W.J. van der Kam Voorzitter RvB	R. Kaplan Lid RvB	Drs. H.J.B. Janssen Voorzitter RvB
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 1/7
Deeltijdfactor in FTE	1,0	0,69	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 74.449	€ 123.308	€ 86.390
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.776	€ 7.934	€ 5.724
Subtotaal	€ 79.225	€ 131.242	€ 92.114
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -
Totale Bezoldiging	€ 79.225	€ 131.242	€ 92.114
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 79.225	€ 131.242	€ 93.723
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	Overgangsrecht
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte		0,44	1,0
Dienstbetrekking		Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		€ 75.528	€ 172.691
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 4.916	€ 11.118
Totale bezoldiging 2017		€ 80.444	€ 183.809
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2017		€ 80.444	€ 181.000

Toelichting:

De bezoldiging van de heer H.J.B. Janssen vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken, voor in werking treding van de sectorale regeling Zorg en Jeugdhulp WNT II. Het overgangsrecht is per 1 januari 2016 ingegaan.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Wet normering topinkomens (WNT) (vervolg)

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	Drs. H.Th.M. Pieper Voorzitter RvT		Drs. J.A. Kruijer Lid RvT		A.H.E.M. Maas Lid RvT	
	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Aanvang en einde functievervulling in 2018						
Bezoldiging	€	8.500 *)	€	10.544	€	10.544
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€	-	€	-
Totale Bezoldiging	€	8.500	€	10.544	€	10.544
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	28.350	€	18.900	€	18.900
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2017						
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€	12.000	€	8.000	€	8.001
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-	€	-
Totale bezoldiging 2017	€	12.000	€	8.000	€	8.001
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2017	€	27.150	€	18.100	€	18.100

Toelichting:

*) : De heer H. Pieper, voorzitter Raad van Toezicht, heeft op vrijwillige basis afgezien van een deel van zijn bezoldiging.

Functiegegevens	H. van Boggelen Lid RvT		A. Makkinga Lid RvT	
	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Aanvang en einde functievervulling in 2018				
Bezoldiging	€	11.544	€	10.544
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€	-
Totale Bezoldiging	€	11.544	€	10.544
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	18.900	€	18.900
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€	10.000	€	8.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-
Totale bezoldiging 2017	€	10.000	€	8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2017	€	18.100	€	18.100

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

	2018	2017
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	110.424	82.280
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.320	6.232
3 Niet-controlediensten	-	17.293
Totaal honoraria accountant	113.744	105.805

23. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Saxenburgh Groep heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Saxenburgh Groep heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

dhr. W.J. van der Kam 23 mei 2019
(voorzitter Raad van Bestuur)

W.G.

dhr. R. Kaplan 23 mei 2019
(lid Raad van Bestuur)

W.G.

dhr. H.Th.M. Pieper 23 mei 2019
(voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

dhr. J.A.Kruijer 23 mei 2019
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

dhr. H. van Boggelen 23 mei 2019
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

mevr. A.H.E.M. Maas 23 mei 2019
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

mevr. A. Makkinga 23 mei 2019
(lid Raad van Toezicht)

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting Saxenburgh Groep.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Saxenburgh Groep kenmerkt zich door meerdere zorglocaties.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**