

Jaarverslaggeving 2019
Stichting Saxenburgh Groep



Saxenburgh Groep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	24
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	27
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	32

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.2	Nevenvestigingen	35
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	€ 78.020.173	€ 52.341.369
Financiële vaste activa	2	€ 1.416.020	€ 1.187.828
Totaal vaste activa		€ 79.436.193	€ 53.529.197
Vlottende activa			
Voorraden	3	€ 533.541	€ 994.414
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	€ 86.843	€ -
Debiteuren en overige vorderingen	5	€ 17.410.902	€ 20.343.863
Liquide middelen	6	€ 9.653	€ 870.878
Totaal vlottende activa		€ 18.040.938	€ 22.209.156
Totaal activa		€ 97.477.131	€ 75.738.352
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	€ 491.618	€ 491.618
Bestemmingsfondsen		€ 10.305.007	€ 8.141.171
Algemene en overige reserves		€ 9.575.301	€ 7.671.466
Totaal groepsvermogen		€ 20.371.926	€ 16.304.255
Vorzieningen	8	€ 3.761.348	€ 4.883.984
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	9	€ 40.834.825	€ 28.773.462
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	10	€ 2.353.079	€ 831.712
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	€ -	€ 22.269
Overige kortlopende schulden	11	€ 30.155.954	€ 24.922.670
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)		€ 32.509.033	€ 25.776.651
Totaal passiva		€ 97.477.131	€ 75.738.352

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	134.893.266	131.303.814
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	2.111.759	2.243.253
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.510.911	4.323.409
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>141.515.936</u>	<u>137.870.476</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	74.826.732	70.121.490
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	5.484.384	5.619.571
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	13.748.128	13.633.706
Overige bedrijfskosten	19	42.148.715	43.102.099
Som der bedrijfslasten		<u>136.207.958</u>	<u>132.476.866</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.307.977	5.393.610
Financiële baten en lasten	20	-1.240.306	-1.011.984
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.067.671</u></u>	<u><u>4.381.626</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging :			
Bestemmingsfondsen Ouderenzorg		2.163.836	2.330.699
Algemene reserves en overige reserves		1.903.835	2.050.927
		<u><u>4.067.671</u></u>	<u><u>4.381.626</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.307.977		5.393.610
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	17	5.484.384		5.619.571	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-1.122.636</u>		<u>61.749</u>	
			4.361.748		5.681.320
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	460.873		-341.835	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	9	1.521.367		-1.401.711	
- vorderingen	4	2.932.962		-4.349.436	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financierings-tekort	10	-109.112		-50.303	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan banken)	11	<u>4.126.849</u>		<u>-1.620.326</u>	
			8.932.939		-7.763.611
Ontvangen interest	20	1.800		-	
Betaalde interest	20	<u>-1.725.505</u>		<u>-1.131.509</u>	
			-1.723.705		-1.131.509
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			16.878.959		2.179.810
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-31.856.089		-19.887.738	
Uitgegeven leningen u/g	2	-280.000		-333.598	
Aflossing leningen u/g	2	81.328		148.560	
(Terugname) waardeverminderingen	2	<u>48.000</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-32.006.761		-20.072.776
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	16.400.000		7.300.000	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-2.133.424</u>		<u>-2.390.874</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			14.266.576		4.909.126
Mutatie geldmiddelen			<u>-861.226</u>		<u>-12.983.840</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		870.878		13.854.718
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>9.653</u>		<u>870.878</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-861.226</u>		<u>-12.983.840</u>

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
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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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 2018 cijfers zijn daar, waar nodig, geherrubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. In deze jaarrekening heeft herrubricering van de post persoonlijk levensfase budget plaatsgevonden. De betreffende post (2018: € 4.474.103, 2019: € 4.994.731) stond in 2018 gepresenteerd onder de voorzieningen en is in 2019 verantwoord onder de kortlopende schulden.

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, 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 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.

Verbonden rechtspersonen

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

- Regio Apotheek Vechtdal (RAV) B.V., 50% belang betreffende apotheekvoorzieningen binnen het ziekenhuis.
Jan Weitkamplaan 4a, 7772 SE te Hardenberg
- GGZ Vechtdal Kliniek B.V., 35% belang betreffende geestelijke gezondheidszorg binnen het ziekenhuis.
Jan Weitkamplaan 4a, 7772 SE te Hardenberg
Op 21 oktober 2019 is GGZ Vechtdal Kliniek B.V. door de rechtbank in Overijssel failliet verklaard. Als curator is aangesteld mr J.A.D.M. Daniels. Het insolventienummer van deze zaak is F.08/19/293. Alle effecten van dit faillissement zijn verwerkt in de jaarrekening 2019 van stichting Saxenburgh Groep.
- Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. en ledenrekening (medische) aansprakelijkheid.
Maria Montessorilaan 9, 2719 DB Zoetermeer

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar groepsmaatschappijen, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

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 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 transacties worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transacties. 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, 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 leningen aan niet-geconsolideerde

deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd

met bijzondere waardeverminderingverliezen.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen in de sectie 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. Kapitaalbelangen die niet worden aan-

gemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

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 incourantheid.

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 effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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 effectieve rentemethode. 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 op vorderingen wordt getroffen 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, 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 worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen wanneer 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 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 Sloopwerkzaamheden Röpcke Zweers ziekenhuis

De voorziening Sloopwerkzaamheden Röpcke Zweers ziekenhuis wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de verplichting tot sloop van het Röpcke Zweers ziekenhuis. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

- 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 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Er is geen disconteringsvoet gehanteerd.

- Voorziening Medische aansprakelijkheid (Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A)

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 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 2019 heeft als gevolg van de nieuwbouw van het ziekenhuis en de huidige eisen ten aanzien van voorzieningen een update van het onderhoudsplan plaatsgevonden waarbij enkele vervangingscomponenten uit de voorziening ultimo 2018 zijn vrijgevallen in 2019 ten gunste van het exploitatieresultaat.

- Voorziening Transitievergoedingen

De voorziening Transitievergoedingen wordt gevormd voor de verplichting tot het betalen van een transitievergoeding bij het beëindigen van tijdelijke dienstverbanden na twee jaren, alsmede voor medewerkers waarvoor ontslag wordt aangevraagd wegens twee jaren arbeidsongeschiktheid, overeenkomstig de wet werk en zekerheid. De berekening is gebaseerd op de inschatting van de verwachte kans tot uitstroom vanwege arbeidsongeschiktheid of beëindiging van het tijdelijk contract. De hoogte van de transitievergoeding is berekend overeenkomstig vigerende regelgeving. De reeds geformaliseerde transitievergoedingen zijn gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

- 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 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 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. 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.

Toelichting omzetverantwoording en uitgangspunten voor Wmo (Sociaal domein)

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de stichting 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 stichting 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 2019 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 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor stichting Saxenburgh Groep hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;
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 5.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2019 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2019 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2019 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor de stichting Saxenburgh Groep:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;

Stichting Saxenburgh Groep heeft finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars over het zelfonderzoek 2018. 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 2018 opgenomen nuanceringen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2019 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 2019 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 2018 respectievelijk 2019 op basis van eigen tooling.

Daarnaast is stichting Saxenburgh Groep bezig op basis van de handreiking het onderzoek inzake 2019 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 2020 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 nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2019 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 (nog) 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 en 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 2019 schadelastafspraken op basis van productieplafonds en "prijs maal aantal (p x q)"afspraken 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 afrekeningen van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kunnen nog tot nagekomen effecten leiden. Stichting Saxenburgh Groep heeft de jaren tot en met 2017 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. De verwachte vergoedingen 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 2020 bedroeg de dekkingsgraad 90,4%. 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 vastgesteld door de Raad van Bestuur in 2019.

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.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake 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. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract 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. De ontvangst uit hoofde van een sale and finance leaseback-transactie wordt gepresenteerd als een ontvangst uit hoofde van 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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	25.724.632	29.085.543
Machines en installaties	2.104.899	2.145.709
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.850.832	4.357.997
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	46.139.810	16.507.120
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	200.000	245.000
Totaal materiële vaste activa	<u>78.020.173</u>	<u>52.341.369</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	52.341.369	38.073.202
Bij: investeringen	31.163.188	19.887.738
Af: afschrijvingen	3.954.690	4.089.877
Af: versnelde afschrijvingen	1.529.694	1.529.694
Boekwaarde per 31 december	<u>78.020.173</u>	<u>52.341.369</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 5.1.6. Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 5.312.005 aan vaste activa opgenomen waarvan de stichting 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 5.1.8.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	542.725	465.204
Overige vorderingen	873.296	722.624
Totaal financiële vaste activa	<u>1.416.020</u>	<u>1.187.828</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.187.828	883.264
Resultaat deelnemingen	77.521	119.525
Verstrekke leningen	280.000	333.599
Aflossing leningen	-81.328	-148.560
Boekwaarde per 31 december	<u>1.416.020</u>	<u>1.187.828</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 5.1.7. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 72.000 een looptijd korter dan één jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.738.673	16.426.693
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	195.775
Vooruitbetaalde bedragen	1.122.430	1.564.850
Nog te factureren bedragen GRZ	963.798	78.231
Nog te ontvangen bedragen	2.565.927	1.335.518
Nog te ontvangen subsidies	1.002.803	730.903
Overige vorderingen	17.271	11.893
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>17.410.902</u>	<u>20.343.863</u>

Toelichting:

De daling van de vorderingen op debiteuren wordt veroorzaakt door een tijdige facturatie alsook een beperkte omvang van afgewezen declaraties. De betreffende vorderingen hebben naar verwachting een looptijd korter dan één jaar. De voorziening welke in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 25.000 (2018: € 25.000). Verder is het tegoed op participanten in het verslagjaar gereduceerd tot nihil als gevolg van het faillissement van GGZ Vechtdal BV in oktober 2019. Daarbij is ultimo 2019 sprake van een hoger nog te factureren saldo DBC's Geriatrische revalidatiezorg aan zorgverzekeraars en verwacht de stichting Saxenburgh Groep in 2020 een compensatie van het UWV inzake transitievergoedingen alsook de beschikbaarheidsbijdrage acute verloskunde op basis van de definitieve beschikking van de NZa te ontvangen. Ten behoeve van de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan de ABN Amro bank zijn de vorderingen verpand.

6. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.183	457.679
Kassen	7.469	13.199
Deposito's	-	400.000
Totaal liquide middelen	<u>9.653</u>	<u>870.878</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn in 2019 afgenomen met bijna € 0,9 miljoen. Deze afname wordt verklaard door de investeringen in de nieuwbouw van het Saxenburgh Medisch Centrum. 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 stichting Saxenburgh Groep.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	491.618	491.618
Bestemmingsfondsen	10.305.007	8.141.171
Algemene en overige reserves	9.575.301	7.671.466
Totaal groepsvermogen	<u>20.371.926</u>	<u>16.304.255</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	491.618	-	-	491.618
Totaal kapitaal	<u>491.618</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>491.618</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen Ouderenzorg	8.141.171	2.163.836	-	10.305.007
Totaal bestemmingsfondsen	<u>8.141.171</u>	<u>2.163.836</u>	<u>-</u>	<u>10.305.007</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves en overige reserves	7.671.466	1.903.835	-	9.575.301
Totaal algemene en overige reserves	<u>7.671.466</u>	<u>1.903.835</u>	<u>-</u>	<u>9.575.301</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<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 stichting 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 2019 bedraagt daarmee € 21.371.926 (2018: € 16.904.255) 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening Jubileum-uitkeringen	1.374.263	17.315	86.405	-	1.305.173
Voorziening Sloopwerkzaamheden	-	1.185.800	-	-	1.185.800
Voorziening Langdurig zieken	510.369	441.131	470.880	-	480.620
Voorziening Medische aansprakelijkheid	300.692	82.631	-	-	383.323
Voorziening Groot onderhoud	1.705.885	252.086	128.191	1.577.694	252.086
Voorziening Transitievergoedingen	207.190	66.458	83.546	105.165	84.937
Voorziening Rechtmatigheid	624.061	48.850	624.061	-	48.850
Voorziening Onregelmatigheidstoelage	161.524	-	58.722	82.242	20.560
Totaal voorzieningen	4.883.984	2.094.271	1.451.805	1.765.101	3.761.348

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

	31-dec-2019
	€
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.761.348

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening Jubileum-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 1,15%. De voorziening wordt op persoonsniveau berekend.

Voorziening Sloopwerkzaamheden Röpcke Zweers ziekenhuis

De voorziening Sloopwerkzaamheden Röpcke Zweers ziekenhuis wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de verplichting tot sloop van het Röpcke Zweers ziekenhuis. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

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 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Er is geen disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening Medische aansprakelijkheid (Onderlinge Waarboramaatschappij Centramed B.A)

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 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 2019 heeft als gevolg van de nieuwbouw van het ziekenhuis en de huidige eisen ten aanzien van voorzieningen een update van het onderhoudsplan plaatsgevonden waarbij enkele vervangingscomponenten uit de voorziening ultimo 2018 zijn vrijgevallen in 2019 ten gunste van het exploitatieresultaat.

Voorziening Transitievergoedingen

De voorziening Transitievergoedingen wordt gevormd voor de verplichting tot het betalen van een transitievergoeding bij het beëindigen van tijdelijke dienstverbanden na twee jaren, alsmede voor medewerkers waarvoor ontslag wordt aangevraagd wegens twee jaren arbeidsongeschiktheid, overeenkomstig de wet werk en zekerheid. De berekening is gebaseerd op de inschatting van de verwachte kans tot uitstroom vanwege arbeidsongeschiktheid of beëindiging van het tijdelijk contract. De hoogte van de transitievergoeding is berekend overeenkomstig vigerende regelgeving.

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 Onregelmatigheidstoelage

De voorziening Onregelmatigheidstoelage 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

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	34.161.919	22.354.006
Schuld aan Coöperatie Medisch Specialistisch Bedrijf Saxenburgh Groep U.A.	1.000.000	600.000
Financial lease	5.672.906	5.819.456
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>40.834.825</u>	<u>28.773.462</u>

Schulden aan banken ;

het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.345.147	19.417.606
Bij: nieuwe leningen	16.000.000	7.000.000
Af: aflossingen	1.991.141	2.072.459
Stand per 31 december	<u>38.354.006</u>	<u>24.345.147</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.192.087	1.991.141
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>34.161.919</u>	<u>22.354.006</u>

Schuld aan Coöperatie Medisch Specialistisch Bedrijf Saxenburgh Groep U.A.;

het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	600.000	300.000
Bij: nieuwe leningen	400.000	300.000
Stand per 31 december	<u>1.000.000</u>	<u>600.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.000.000</u>	<u>600.000</u>

Financial lease;

het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	5.961.740	6.280.155
Af: leaseverplichtingen	142.283	318.415
Stand per 31 december	<u>5.819.457</u>	<u>5.961.740</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	146.551	142.284
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.672.906</u>	<u>5.819.456</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	4.338.638	2.133.425
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	34.015.368	28.773.462
hiervan > 5 jaar	36.558.288	32.048.251

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.

Stichting Saxenburgh Groep heeft in de overeenkomst met ABN Amro afspraken gemaakt over de minimaal te realiseren bank-ratio's. Met een solvabiliteitsratio van 21,5% (norm 20%) en een EBITDA van € 10.869.882 (norm € 9.500.000) voldoet de stichting in 2019 volledig aan de overeengekomen bankconvenanten.

Sinds 2001 is Stichting Saxenburgh Groep lid van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Ultimo het verslagjaar is het saldo geborgde leningen € 15.050.819 (2018 : € 16.891.257). De obligoverplichting WfZ bedraagt 3% van de totaal geborgde leningenportefeuille.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Ontvangen voorschotten	8.694.175	7.946.175
Voorziening onderhanden werk	3.211.203	2.387.732
Af: Onderhanden werk Medisch Specialistische Zorg	9.102.279	9.126.506
Af: Onderhanden werk Geriatrische Revalidatiezorg	450.020	375.689
	<u>2.353.079</u>	<u>831.712</u>

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-2019
	€	€	€	€
Zorgverzekeraar Zilveren Kruis	5.169.011	565.136	4.800.000	196.125
Zorgverzekeraar VGZ	1.851.523	1.709.815	2.000.000	1.858.292
Zorgverzekeraar Menzis	1.415.450	627.178	1.400.000	611.728
Zorgverzekeraar CZ	484.124	244.391	494.175	254.442
Zorgverzekeraar Multizorg	257.975	30.319	-	-227.656
Overige	374.216	34.365	-	-339.851
	<u>9.552.299</u>	<u>3.211.203</u>	<u>8.694.175</u>	<u>2.353.079</u>

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	24.092	-
Crediteuren	5.149.442	4.519.988
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.338.638	2.133.425
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.667.927	2.103.187
Schulden terzake pensioenen	82.880	89.242
Nog te betalen salarissen	2.362.006	1.919.973
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	1.194.698	1.833.184
Overige schulden:		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	668.020	-
Nog te betalen bedragen	2.936.736	2.887.363
Nog te betalen honorarium	1.346.965	515.891
Betaalbaar gestelde rente	405.878	371.142
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen bedragen	61.388	85.881
Vakantiegeld	2.296.210	2.229.941
Vakantiedagen	1.626.343	1.759.349
Persoonlijk levensfase budget	4.994.731	4.474.103
	<u>30.155.954</u>	<u>24.922.670</u>

Toelichting:

De stijging van het crediteurensaldo alsook de aflossingsverplichtingen wordt verklaard door respectievelijk een hoger saldo investeringsfacturen alsook de nieuw aangetrokken financieringen betreffende de nieuwbouw van het Saxenburgh Medisch Centrum. Daarbij vindt de toename van de nog te betalen salariskosten zijn oorzaak in de éénmalige uitkering welke is overeengekomen binnen de nieuwe CAO Ziekenhuizen (2019 tot en met 2021) en wordt het hogere saldo nog te betalen honorarium verklaard door een lagere maandelijkse bevoorschotting en de door de Coöperatie Medisch Specialistische Bedrijf Saxenburgh Groep U.A. geleverde meerproductie. Tenslotte heeft herrubricering van de post persoonlijk levensfase budget plaatsgevonden welke in 2018 nog werd gepresenteerd onder de voorzieningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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 € 2.501.049. De huurverplichting van de stichting langer dan één jaar en korter dan vijf jaren bedraagt € 6.359.777. Wat betreft de periode langer dan vijf jaar is sprake van een verplichting van € 11.625.660.

Bankgaranties

De stichting heeft per 31 december 2019 bankgaranties afgegeven ten bedrage van € 280.000 (2018: € 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 2019 relevant zijn voor stichting Saxenburgh Groep:

- Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2019 (NR/REG-1909)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg 2019 (TB/REG-19645-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf 2019 (TB/REG-19610-01)

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over de 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.

Voor 2019 is het MBI omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 23.601 miljoen. Het is nog onduidelijk of 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 2019.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op de 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 2019						
- aanschafwaarde	74.610.651	5.769.884	16.056.184	16.507.120	319.235	113.263.074
- cumulatieve afschrijvingen	45.525.108	3.624.175	11.698.187	-	74.235	60.921.705
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>29.085.543</u>	<u>2.145.709</u>	<u>4.357.997</u>	<u>16.507.120</u>	<u>245.000</u>	<u>52.341.369</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	283.708	1.246.790	29.632.690	-	31.163.188
- afschrijvingen	3.360.911	324.518	1.753.955	-	45.000	5.484.384
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	6.273.786	42.655	1.944.175	-	-	8.260.616
.cumulatieve afschrijvingen	6.273.786	42.655	1.944.175	-	-	8.260.616
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.360.911</u>	<u>-40.810</u>	<u>-507.165</u>	<u>29.632.690</u>	<u>-45.000</u>	<u>25.678.804</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	68.336.865	6.010.937	15.358.799	46.139.810	319.235	136.165.646
- cumulatieve afschrijvingen	42.612.233	3.906.038	11.507.967	-	119.235	58.145.473
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>25.724.632</u>	<u>2.104.899</u>	<u>3.850.832</u>	<u>46.139.810</u>	<u>200.000</u>	<u>78.020.173</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	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	465.204	722.624	1.187.828
Resultaat deelnemingen	77.521	-	77.521
Verstrekte leningen	-	280.000	280.000
Aflossing leningen	-	-81.328	-81.328
(Terugname) waardeverminderingen	-	-48.000	-48.000
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>542.725</u>	<u>873.296</u>	<u>1.416.020</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zeker- heden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG bank	1990	3.521.334	30	a.	3,55	234.764	-	117.379	117.385	-	1	a.	117.385	c.
BNG bank	1992	648.452	28	a.	2,65	46.321	-	23.159	23.162	-	1	a.	23.162	c.
ABN Amro bank	2005	305.000	30	a.	4,50	172.805	-	10.165	162.640	-	1	a.	162.640	a.
BNG bank	2000	2.563.858	19	a.	2,42	134.939	-	134.939	-	-	0	a.	-	d.
NWB bank	2003	3.060.000	30	a.	2,45	1.530.000	-	102.000	1.428.000	918.000	14	a.	102.000	d.
BNG bank	2004	1.100.000	20	a.	1,96	330.000	-	55.000	275.000	-	5	a.	55.000	d.
BNG bank	2004	812.300	30	a.	2,28	433.231	-	27.076	406.155	270.775	15	a.	27.076	d.
NWB bank	2004	2.500.000	30	a.	2,45	1.333.336	-	83.333	1.250.003	833.338	15	a.	83.333	d.
NWB bank	2005	2.916.956	30	a.	3,88	1.652.941	-	97.232	1.555.709	1.222.374	16	a.	652.941	d.
ASN bank	2006	5.000.000	20	a.	4,23	2.000.000	-	250.000	1.750.000	500.000	7	a.	250.000	d.
NWB bank	2006	5.300.000	30	a.	4,26	3.179.998	-	176.667	3.003.331	2.119.996	17	a.	176.667	d.
NWB bank	2006	2.617.080	20	a.	4,02	1.046.832	-	130.854	915.978	261.708	7	a.	130.854	d.
NWB bank	2006	2.000.000	30	a.	4,06	1.200.004	-	66.666	1.133.338	800.008	17	a.	66.666	d.
NWB bank	2007	5.000.000	15	a.	4,59	1.333.310	-	333.337	999.973	-	3	a.	333.337	d.
NWB bank	2007	3.000.000	20	a.	4,64	1.350.000	-	150.000	1.200.000	450.000	8	a.	150.000	d.
BNG bank	2014	833.335	5	a.	0,65	166.667	-	166.667	-	-	0	a.	-	d.
BNG bank	2016	1.333.333	20	a.	0,95	1.199.999	-	66.667	1.133.332	799.997	16	b.	66.667	d.
Coöperatie MSB	2017	1.000.000	7	b.	6,00	600.000	400.000	-	1.000.000	1.000.000	7	c.	-	e.
Saxenburgh U.A.														
ABN Amro bank	2018	21.000.000	10	a.	2,70	7.000.000	7.000.000	-	14.000.000	17.062.500	10	c.	1.050.000	a.
ABN Amro bank	2019	6.000.000	10	a.	1,38		6.000.000	-	6.000.000	4.421.060	10	c.	315.788	a.
BNG bank	2019	3.000.000	7	a.	0,02		3.000.000	-	3.000.000	857.143	7	a.	428.571	c.
Financial lease	2011	8.251.376	38	c.	3,00	5.961.740	-	142.283	5.819.457	5.041.389	31		146.551	a.
Totaal						30.906.887	16.400.000	2.133.424	45.173.463	36.558.288			4.338.638	

Soort lening

- a) Hypothecaire lening
- b) Onderhandse lening
- c) Lease

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 2019

SEGMENT Ouderenzorg

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	50.604.572	47.015.408
Subsidies	562.141	647.428
Overige bedrijfsopbrengsten	1.936.442	1.789.267
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>53.103.155</u>	<u>49.452.103</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	35.714.708	32.470.589
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.527.920	1.611.577
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	157.829	197.595
Overige bedrijfskosten	13.095.843	12.147.831
Som der bedrijfslasten	<u>50.496.300</u>	<u>46.427.592</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.606.855	3.024.512
Financiële baten en lasten	-443.019	-693.813
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.163.836</u></u>	<u><u>2.330.699</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsfondsen Ouderenzorg	2.163.836	2.330.699
	<u><u>2.163.836</u></u>	<u><u>2.330.699</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT Ziekenhuiszorg

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	84.288.694	84.288.406
Subsidies	1.549.618	1.595.824
Overige bedrijfsopbrengsten	2.574.469	2.534.143
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>88.412.781</u>	<u>88.418.373</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	38.954.195	37.650.900
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.956.464	4.007.994
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	13.748.128	13.436.111
Overige bedrijfskosten	29.052.872	30.954.268
Som der bedrijfslasten	<u>85.711.659</u>	<u>86.049.274</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.701.122	2.369.099
Financiële baten en lasten	-797.287	-318.172
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.903.835</u></u>	<u><u>2.050.927</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene reserves en overige reserves	1.903.835	2.050.927
	<u><u>1.903.835</u></u>	<u><u>2.050.927</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	89.126.285	87.028.906
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	42.131.728	39.778.732
Opbrengsten Wmo	1.306.632	1.213.484
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	1.963.885	1.831.307
Overige zorgprestaties	364.736	1.451.385
Totaal	<u>134.893.266</u>	<u>131.303.814</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn in 2019 per saldo ruim € 2 miljoen gestegen als gevolg van productietoename, reguliere indexatie van tarieven alsook de opbrengsten vanuit de wijkverpleging, welke in 2018 nog onder de overige zorgprestaties waren verantwoord vanwege onderaannemerschap. Daarbij laten de opbrengsten vanuit dure geneesmiddelen een daling zien als gevolg van lagere tariefafspraken. De toename van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg wordt verder verklaard door de toevoeging van het kwaliteitsbudget verpleeghuizen ter waarde van ruim € 1,1 miljoen en ligt de omzet overige zorgprestaties lager als gevolg van de hiervoor beschreven presentatie van de opbrengsten vanuit de wijkverpleging in 2019 onder de opbrengsten zorgverzekeringswet.

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	2.111.759	2.243.253
Totaal	<u>2.111.759</u>	<u>2.243.253</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengst maaltijden	254.874	233.407
Betaald parkeren	262.429	203.972
Overige Opbrengsten	1.783.831	1.875.884
Verhuur vastgoed	1.331.914	1.381.244
Overige bedrijfsopbrengsten	877.864	628.904
Totaal	<u>4.510.911</u>	<u>4.323.409</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	55.613.477	53.065.020
Sociale lasten	9.049.713	7.956.102
Pensioenpremies	4.502.106	4.251.490
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	2.694.078	2.387.869
Subtotaal	<u>71.859.374</u>	<u>67.660.481</u>
Personeel niet in loondienst	2.967.358	2.461.009
Totaal personeelskosten	<u><u>74.826.732</u></u>	<u><u>70.121.490</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment Ouderenzorg	619	586
Segment Ziekenhuiszorg	518	509

Toelichting:

Het verslagjaar 2019 laat een gemiddelde formatieve stijging van tweeënveertig fte zien welke voor het belangrijkste deel is toe te wijzen aan extra inzet ten behoeve van de kwaliteitsverbetering verpleeghuizen. Deze toename, aangevuld met de CAO mutaties vanuit de CAO's VVT en Ziekenhuizen, alsook een toename van de overige personeelskosten (als gevolg van kosten dienstkleiding alsook overige belaste werkkosten) en het personeel niet in loondienst (betreffende inzet intensive care zorg en psychiaters als gevolg van het faillissement van GGZ Vechtdal B.V.), verklaren de hierboven gepresenteerde kostentoename van de personeelskosten.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.484.384	5.619.571
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.484.384</u></u>	<u><u>5.619.571</u></u>

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Medisch Specialistisch bedrijf	10.799.331	10.757.408
Externe inhuur vrijgevestigde medisch specialisten	2.948.796	2.876.298
Totaal	<u><u>13.748.128</u></u>	<u><u>13.633.706</u></u>

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.383.759	6.527.892
Algemene kosten	7.777.349	9.270.497
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	23.376.994	22.327.061
Onderhoud en energiekosten	2.936.492	2.575.017
Huur en leasing	2.804.678	2.844.136
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.130.558	-442.504
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>42.148.715</u></u>	<u><u>43.102.099</u></u>

Toelichting:

De afname van de algemene kosten vindt met name zijn oorzaak in lagere advieskosten betreffende de nieuwbouw van het Saxenburgh Medisch Centrum alsook Clara Feyoena Heem. Daarbij kan de toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten verklaard worden door een hoger aantal diagnostische onderzoeken alsook implantaten als gevolg van een hoger productieniveau en kent de stijging van de onderhoud en energie-kosten zijn verklaring in een hoger prijsniveau electriciteit en gas.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	1.800	-
Resultaat deelnemingen	77.521	119.525
Subtotaal financiële baten	<u>79.321</u>	<u>119.525</u>
Rentelasten	-1.319.627	-1.131.509
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.319.627</u>	<u>-1.131.509</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.240.306</u></u>	<u><u>-1.011.984</u></u>

21. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	146.434	132.108
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	42.919	42.619
Totaal honoraria accountant	<u><u>189.353</u></u>	<u><u>174.727</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. 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 2019 € 194.000 (klasse V; totaalscore 13 punten).

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

	Dr. W.J. van der Kam Voorzitter RvB	R. Kaplan Lid RvB
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in FTE	1,0	0,3
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	Nee Ja	Nee Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.346	54.744
Beloningen betaalbaar op termijn	11.654	3.456
Subtotaal	194.000	58.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale Bezoldiging	194.000	58.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	58.200
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	1,0	0,69
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	74.449	123.308
Beloningen betaalbaar op termijn	4.776	7.934
Totale bezoldiging 2018	79.225	131.242
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2018	79.225	131.242

Toelichting:

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 2019).

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. 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
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 9.335 ¹⁾	€ 13.580	€ 13.580
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -
Totale Bezoldiging	€ 9.335	€ 13.580	€ 13.580
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 8.500	€ 10.544	€ 10.544
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2018	€ 8.500	€ 10.544	€ 10.544
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2018	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900

Toelichting:

¹⁾ : 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
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 13.580	€ 13.580
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale Bezoldiging	€ 13.580	€ 13.580
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 11.544	€ 10.544
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2018	€ 11.544	€ 10.544
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2018	€ 18.900	€ 18.900

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Saxenburgh Groep heeft, op grond van artikel 300 lid 2 van het Burgerlijk Wetboek (boek 2) en artikel 12 van de statuten van de stichting, de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Saxenburgh Groep heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

- Impact Coronavirus (COVID-19)

Algemene inleiding

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 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 stonden in deze periode 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 vervolgens tot drastische hygiëne-, en veiligheidsmaatregelen binnen de ziekenhuizen alsook de verpleeg- en verzorgingshuizen. Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van IC-bedden, hebben zorginstellingen moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, danwel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen en verpleeg- en verzorgingshuizen geconfronteerd met omzetsderving door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de zorg in brede zin.

In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van ziekenhuizen en verpleeg- en verzorgingshuizen voor de exploitatieresultaten beperkt. Ziekenhuizen en verpleeg- en verzorgingshuizen 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 capaciteiten en aanschaf van benodigde apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in haar brieven van 17 maart 2020, 23 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de infrastructuur waartoe onder andere de ziekenhuizen en de verpleeg- en verzorgingshuizen behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars en zorgkantoren en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen en verpleeg- en verzorgingshuizen gegarandeerd.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en verpleeg- en verzorgingshuizen gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars en zorgkantoren 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 van stichting Saxenburgh Groep. Voor wat betreft de overeengekomen ratio's met de banken is sprake van onzekerheid die samenhangt met het nog niet bekend zijn van de precieze uitwerking van de compensatie van omzetsderving.

Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van ziekenhuizen.

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Gebeurtenissen na balansdatum

Specifieke toelichting

- Het Coronavirus / impact op organisatie:

Vanaf medio maart 2020 heeft de Stichting Saxenburgh Groep 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 binnen stichting Saxenburgh Groep. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, wordt een inschatting gemaakt van de totale achterstand en de wijze waarop dit weer kan worden ingelopen.

- Risico's en onzekerheden:

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag zal zijn op stichting Saxenburgh Groep. Op dit moment zijn er nog een groot aantal onzekerheden waarbij tijdens deze crisis veel medewerkers op de toppen van hun kunnen aan het werk zijn en de ingebruikname van het Saxenburgh Medisch Centrum noodgedwongen is uitgesteld. Het is nog onduidelijk wat het totale effect daarvan gaat zijn.

- Genomen en voorziene maatregelen:

Stichting Saxenburgh Groep leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport na. Met andere ziekenhuizen en verpleeg- en verzorgingshuizen is veelvuldig afstemming over zaken als de verdeling van patiënten, de beschikbaarheid van medische apparatuur alsook medische 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 onder andere aanvullende bevoorschotting maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars en zorgkantoren hebben aan de instellingen per brief d.d. 17 maart, 23 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.

Op dit moment zijn de effecten op de liquiditeit, het resultaat en het vermogen binnen stichting Saxenburgh Groep (nog) onvoldoende duidelijk. Op basis van de intentie afspraak van de zorgverzekeraars en de minister, heeft de stichting de verwachting dat de financiële risico's van deze crisis relatief beperkt zullen blijven. Immers ziekenhuizen houden middels bevoorschotting voldoende liquiditeit en door de compensatie voor niet gederfde opbrengsten en extra gemaakte kosten kan een acceptabel bedrijfsresultaat over 2020 gerealiseerd worden. Op basis van de hierboven genoemde gemaakte afspraken acht stichting Saxenburgh Groep de continuïteitsveronderstelling passend.

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

dhr. W.J. van der Kam 18 mei 2020
(voorzitter Raad van Bestuur)

W.G.

dhr. H.Th.M. Pieper 18 mei 2020
(voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

dhr. J.A.Kruijer 18 mei 2020
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

dhr. H. van Boggelen 18 mei 2020
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

mevr. A.H.E.M. Maas 18 mei 2020
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

mevr. A. Makkinga 18 mei 2020
(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.