

**JAARREKENING
2021**

30-05-2022

Jaarrekening 2021

Stichting St. Anna Zorggroep

30-05-2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	16
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	25
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	26
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	33
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	34
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	35
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	36
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	39
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	40
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	41
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	43

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
5.2.2	Nevenvestigingen	45
5.2.3	Bijlagen	46
5.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	74.568.762	75.382.911
Financiële vaste activa	2	534.376	750.070
Totaal vaste activa		<u>75.103.138</u>	<u>76.132.981</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	2.104.439	2.109.012
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	16.172.739	15.058.266
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.797.109	541.165
Debiteuren en overige vorderingen	6	25.431.647	20.519.239
Liquide middelen	7	35.404.838	33.422.189
Totaal vlottende activa		<u>80.910.772</u>	<u>71.649.871</u>
Totaal activa		<u><u>156.013.910</u></u>	<u><u>147.782.852</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsfondsen	8	10.079.813	7.582.695
Algemene en overige reserves		<u>60.840.592</u>	<u>56.385.156</u>
Totaal groepsvermogen		70.920.405	63.967.851
Vorzieningen	9	4.711.132	4.056.494
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	31.413.423	35.011.849
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	48.968.950	44.746.658
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>48.968.950</u>	<u>44.746.658</u>
Totaal passiva		<u><u>156.013.910</u></u>	<u><u>147.782.852</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	14	193.977.621	182.054.392
Subsidies	15	6.245.098	6.779.400
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.543.193	1.755.556
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>201.765.912</u>	<u>190.589.348</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	110.502.246	104.667.671
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	9.299.716	10.780.458
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	23.221.545	22.297.238
Overige bedrijfskosten	20	50.643.054	48.069.966
Som der bedrijfslasten		<u>193.666.561</u>	<u>185.815.333</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		8.099.351	4.774.015
Financiële baten en lasten	21	-1.146.797	-1.187.467
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>6.952.554</u></u>	<u><u>3.586.548</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds (Anna Ouderenzorg)		2.497.118	1.395.219
Algemene en Overige Reserves (Ziekenhuis)		4.455.436	2.191.329
		<u>6.952.554</u>	<u>3.586.548</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			8.099.351		4.774.015
Aanpassingen voor:					
- Resultaat deelnemingen	2	215.694		74.033	
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	9.299.716		10.780.458	
- mutaties voorzieningen	9	654.638		900.659	
			10.170.048		11.755.150
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	4.573		-476.028	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-1.114.473		862.147	
- vorderingen	6	-4.912.408		3.338.084	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-1.255.944		-32.329	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	4.229.540		-355.525	
			-3.048.712		3.336.349
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			15.220.687		19.865.514
Ontvangen interest	21	0		25	
Betaalde interest	21	-1.154.046		-1.187.491	
			-1.154.046		-1.187.466
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			14.066.641		18.678.048
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-8.485.567		-6.303.265	
Kapitaalstorting financiële vaste activa	2	0		-325.162	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.485.567		-6.628.427
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	-3.598.425		-9.841.491	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.598.425		-9.841.491
Mutatie geldmiddelen			1.982.649		2.208.130
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		33.422.189		31.214.059
Stand geldmiddelen per 31 december	7		35.404.838		33.422.189
Mutatie geldmiddelen			1.982.649		2.208.130

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. Voor een nadere toelichting zie 5.1.4 waarderingsgrondslagen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting St. Anna Zorggroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Geldrop, op het adres Bogardeind 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 171 271 18.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van hoogwaardige zorg en verpleging.

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting St Anna Zorggroep staat aan het hoofd van de groep.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting St. Anna Zorggroep. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat;

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opschaling en inzet.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting St. Anna Zorggroep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

Er heeft op de cijfers van 2020 geen herrubricering plaatsgevonden. De cijfers van 2021 zijn vergelijkbaar met 2020.

Schattingswijziging

De St. Anna Zorggroep heeft in 2021 een herbeoordeling uitgevoerd op de verwachte technische en economische levensduur van de ziekenhuisgebouwen en terreinen. Dit heeft ertoe geleid dat de verwachte levensduur van desbetreffende activa, onderdeel van de categorie "Bedrijfsgebouwen en terreinen", aangepast is (verlengd en deels verkort) naar 2035. Deze schattingswijziging heeft zowel effect op het huidige boekjaar als op toekomstige boekjaren. In boekjaar 2021 is sprake van een positief effect van ca. € 1,2 miljoen, echter over de gehele looptijd gezien is het resultaatteffect nihil. De schattingswijziging wordt prospectief verwerkt over de economische levensduur vanaf het moment van deze schattingswijziging.

Oordelen en 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 waarderingsgrondslagen met betrekking tot omzetverantwoording en voorzieningen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen. Deze worden voor de omzetverantwoording hieronder nader toegelicht en voor de voorzieningen wordt verwezen naar de grondslagen van de betreffende post.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden.

In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage.

Dit als zijnde de beste door Stichting St. Anna Zorggroep meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

Grondslagen voor de Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de stichting St Anna Zorggroep.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De stichting St. Anna Zorggroep heeft de volgende vennootschap volledig in de consolidatie betrokken:

- Topsupport b.v., KvK nummer 171 263 86, gevestigd op het adres Anton Coolenlaan 1 - 03, 5644 RX Eindhoven, als een 100% deelneming.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen instelling vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. Zie de grondslag onder het hoofd 'Immateriële vaste activa' voor de

verwerking van eventuele positieve of negatieve goodwill die ontstaat bij de overname.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

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 deelnemingen, de aandeelhouders, 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.

Zorginstelling St Anna Zorggroep is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

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 verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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 waarschijnlijkheid 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 St. Anna Zorggroep.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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 en terrein: 0%, 2,5%, 5%, 10%
- Machines en installaties: 5%.
- Andere Bedrijfsmiddelen:
 - Inventarissen: 10%.
 - ICT: 20%.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden 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, doch niet lager dan nihil. 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 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.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

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 onderneming 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 geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde 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.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Ondanks dat er geen indicaties aanwezig zijn voor bijzondere waardeverminderingen heeft de stichting St. Anna Zorggroep volledigheidshalve de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd. De stichting St. Anna Zorggroep hanteert in de bedrijfswaardeberekening overeenkomstig voorgaande jaren twee kasstroomgenererende eenheden, zijnde het St. Anna Ziekenhuis en Anna Ouderenzorg. Voor beide kasstroomgenererende eenheden is afzonderlijk de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021. Voor beide eenheden is de headroom positief, waardoor er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering.

Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Er is een lange termijn groeivoet gehanteerd van 1%;
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2023 tot en met 2027, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2028 tot aan einde verwachte gebruiksduur;
- Instandhoudingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Nieuwbouw voor Heide in 2022 in eigen beheer;
- Een disconteringsvoet van 5,4% voor het ziekenhuis en van 4,9% voor Anna Ouderenzorg zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO methode (onder aftrek van een voorziening incurantheid) of tegen de lagere marktwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Primaire Financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Afgeleide financiële instrumenten

We maken geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten, zoals derivaten.

Bepaling reële waarde:

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering 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. Op basis van een ouderdomsanalyse van de openstaande posten per 31 december 2021 is per debiteur bepaald of en welke voorziening benodigd is.

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.

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 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene en overige reserves en Bestemmingsfondsen.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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, tenzij het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet, waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer:

0,35% bij een looptijd van 1-3 jaar (2020: -0,27%)

0,35% bij een looptijd van 3-5 jaar (2020: -0,18%)

0,60% bij een looptijd van 6-7 jaar (2020: -0,08%)

0,60% bij een looptijd van 7-8 jaar (2020: -0,02%)

0,75% bij een looptijd van 9+ jaar (2020: 0,34%)

Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen toegenomen met € 78.295.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen :

Voorziening vervroegde uittreding VVT

De Voorziening vervroegde uittreding VVT betreft een voorziening voor medewerkers van Anna ouderenzorg, die minimaal 45 jaar werkzaam zijn geweest in de sector vallende onder de cao van de VVT, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep. Er is gekozen om de Voorziening in 2021 al volledig op te bouwen op basis van de genoemde criteria. Gegeven welke werknemers voor het bepalen van de verplichting op basis van RJ 271.403 in aanmerking moet worden genomen, wordt voor het bepalen van de omvang van de verplichting (voorziening) verwezen naar RJ 252. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief leeftijd (geboren voor 1965), blijfkans, gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de VVT sector van deze regeling van vervroegde uittreding. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (inclusief gratificaties bij pensionering). De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Voorziening Medirisk

De stichting St. Anna Zorggroep heeft een aandeel in Medirisk, op de balans gewaardeerd onder de financiële vaste activa. Omdat de verwachte marktwaarde van de deelneming nihil is, is er een voorziening gevormd ter hoogte van de waarde van de deelneming.

Voorziening WGA

De stichting St. Anna Zorggroep is eigenrisicodragers voor de WGA. Dit betekent dat St Anna Zorggroep zelf de WGA uitkeringen van (ex-) werknemers betaalt voor een periode van maximaal 10 jaar. Voor de verwachte toekomstige uitbetalingen in dit kader is een voorziening getroffen. De berekening is gebaseerd op de verwachte duur van de uitbetalingen, het arbeidsongeschiktheidspercentage en het oorspronkelijke loon. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

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 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

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 kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

persoonlijk levensfase budget

Het persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een schuldpositie uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+ en uit hoofde van de opbouw van reguliere PLB uren. Het PLB kwalificeert zich als een beloning met opbouw van rechten. Deze schuldpositie betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren PLB-uren.

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 worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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 fout herstel 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in met name opbrengsten voor de parkeerplaats, catering, trainingen en huur van ruimten.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 onderneming 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.

Pensioenen

Stichting St. Anna Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij St. Anna Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. St. Anna Zorggroep 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 103,7 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting St Anna Zorggroep 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 St Anna Zorggroep 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.

Subsidies

Subsidies 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. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, 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

Uitgangspunten Sociaal Domein (WMO en Jeugdwet)

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: St. Anna Ziekenhuis en Anna Ouderenzorg.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van service level agreements (SLA's) per dienstverlenende afdeling.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	42.122.355	43.466.852
Machines en installaties	10.932.540	12.828.086
Andere vaste bedrijfsmiddelen	16.518.173	14.922.145
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	4.995.694	4.165.828
Totaal materiële vaste activa	74.568.762	75.382.911
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	75.382.911	79.860.105
Bij: investeringen	8.485.567	6.303.264
Af: afschrijvingen	9.299.716	10.780.458
Boekwaarde per 31 december	74.568.762	75.382.911

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De materiële vaste activa zijn voor 100 % in economisch eigendom van de stichting St. Anna Zorggroep.

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.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 35,0 mln. (2020: € 38,6 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 4,0 mln. (2020: € 4,7 mln) als garantie voor leningen die niet zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren.

2. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen	534.376	750.070
Totaal financiële vaste activa	534.376	750.070
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	750.070	498.941
Kapitaalstortingen	0	325.162
Af : Resultaat deelnemingen	-215.694	-74.033
Boekwaarde per 31 december	534.376	750.070

Toelichting:

De vorderingen op de financiële vaste activa bevat geen bedragen met een looptijd korter dan 1 jaar. De gehele vordering op Medirisk B.A. te Utrecht is opgenomen als voorziening onder punt 9. Voorzieningen.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Breedband Regio Eindhoven b.v. te Eindhoven	Glasvezel exploitatie	74.172	1,80%	4.041.482	149.101
MediRisk B.A. te Utrecht	Medische aansprakelijkheidsverzekeraar	460.204	0,88%		

Toelichting:

Het eigen vermogen en resultaat van Breedband Regio Eindhoven b.v. is gebaseerd op de laatste concept jaarrekening 2021.

ACTIVA**3. Voorraden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Medische middelen	2.013.916	1.926.008
Voedingsmiddelen	41.696	18.993
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	27.856	48.171
Dienstkleding	20.971	115.840
Totaal voorraden	<u><u>2.104.439</u></u>	<u><u>2.109.012</u></u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 79.500 (vorig jaar € 79.500).

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.126.783	1.039.638
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	17.402.546	15.489.676
Af: ontvangen voorschotten	-2.356.590	-1.471.048
Totaal onderhanden werk	<u><u>16.172.739</u></u>	<u><u>15.058.266</u></u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
MSZ	18.118.594	0	2.356.590	15.762.004
GRZ	410.735	0	0	410.735
Totaal (onderhanden werk)	<u><u>18.529.329</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.356.590</u></u>	<u><u>16.172.739</u></u>

Toelichting:

De in het boekjaar in de resultatenrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 1.114.474 (2020: -€ 862.148).

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	541.165	0	541.165
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	1.797.109	1.797.109
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-541.165	0	-541.165
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-541.165	1.797.109	1.255.944
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.797.109</u></u>	<u><u>1.797.109</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): C C C A

A= interne berekening

B= overeenstemming met zorgverzekeraars

C= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort (Anna Ouderenzorg)	1.797.109	541.165
	<u><u>1.797.109</u></u>	<u><u>541.165</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	31.272.417	28.732.957
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	29.475.308	28.191.792
Totaal financieringsverschil	<u><u>1.797.109</u></u>	<u><u>541.165</u></u>

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.873.552	13.074.514
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	7.963.457	4.535.232
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	214.582	516.704
Overige vorderingen	226.081	752.690
Vooruitbetaalde bedragen	3.649	3.649
Overige overlopende activa	2.150.326	1.636.450
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>25.431.647</u>	<u>20.519.239</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 127.394 (2020: € 254.519).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. De hogere debiteurenstand wordt veroorzaakt door een hoge openstaande factuur van het M.S.B., in 2021 € 2,3 mln. (2020 € 0,6 mln.). In de Nog te factureren omzet is een hogere OHW positie in het a-segment de belangrijkste oorzaak van de stijging met € 3,4 mln. t.o.v. 2020. De vordering op het UWV in verband met nog te ontvangen transitievergoedingen is gedaald in 2021 naar ruim € 0,2 mln (2020: € 0,5 mln).

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	35.385.403	33.415.553
Kassen	19.435	6.636
Totaal liquide middelen	<u>35.404.838</u>	<u>33.422.189</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Voor een nadere toelichting op de mutaties in liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	10.079.813	7.582.695
Algemene en overige reserves	<u>60.840.592</u>	<u>56.385.156</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>70.920.405</u></u>	<u><u>63.967.851</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfondsen :</i>				
<u>2020:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg	6.187.476	1.395.219	0	7.582.695
Totaal bestemmingsfondsen	<u>6.187.476</u>	<u>1.395.219</u>	<u>0</u>	<u>7.582.695</u>
<u>2021:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg	7.582.695	2.497.118	0	10.079.813
Totaal bestemmingsfondsen	<u>7.582.695</u>	<u>2.497.118</u>	<u>0</u>	<u>10.079.813</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec</u>
	€	€	€	€
<i>Algemene reserves :</i>				
<u>2020:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	53.774.952	2.191.329	0	55.966.281
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Anna Ouderenzorg	155.028	0	0	155.028
Totaal algemene en overige reserves	<u>54.193.827</u>	<u>2.191.329</u>	<u>0</u>	<u>56.385.156</u>
<u>2021:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	55.966.281	4.455.436	0	60.421.717
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Anna Ouderenzorg	155.028	0	0	155.028
Totaal algemene en overige reserves	<u>56.385.156</u>	<u>4.455.436</u>	<u>0</u>	<u>60.840.592</u>

Toelichting:

Het totale resultaat van Anna Ouderenzorg van het verslagjaar is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg. Het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg wordt gevormd op grond van de NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van Anna Ouderenzorg van dat jaar en de aanvaardbare kosten van Anna Ouderenzorg van dat jaar. St. Anna Zorggroep heeft gekozen om het totale resultaat van alle financieringsstromen van Anna Ouderenzorg toe te voegen aan het bestemmingsfonds omdat de organisatiestructuur van Anna Ouderenzorg aansluit bij de bedrijfsvoering en is ingericht naar financieringsvorm. Een positief saldo van het bestemmingsfonds dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	6.952.554	3.586.548
Totaalresultaat van de instelling	<u>6.952.554</u>	<u>3.586.548</u>

PASSIVA

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening vervr. uittr. VVT	0	417.132	0	0	417.132
Jubileumverplichtingen	1.158.942	239.647	87.081	21.817	1.289.691
WGA	1.901.304	1.194.928	712.589	390.918	1.992.725
Langdurig Zieken	320.350	522.683	291.653	0	551.380
MediRisk B.A.	675.898	0	0	215.694	460.204
Totaal voorzieningen	<u>4.056.494</u>	<u>2.374.390</u>	<u>1.091.323</u>	<u>628.429</u>	<u>4.711.132</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	408.479
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.302.653
hiervan > 5 jaar	1.008.470

Toelichting per categorie voorziening:

Vervr. uittr. VVT -De Voorziening vervroegde uittrekking VVT betreft een voorziening voor medewerkers van Anna ouderenzorg, die minimaal 45 jaar werkzaam zijn geweest in de sector vallende onder de cao van de VVT, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep. Er is gekozen om de Voorziening in 2021 al volledig op te bouwen op basis van de genoemde criteria. Gegeven welke werknemers voor het bepalen van de verplichting op basis van RJ 271.403 in aanmerking moet worden genomen, wordt voor het bepalen van de omvang van de verplichting (voorziening) verwezen naar RJ 252. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief leeftijd (geboren voor 1965), blijfkans, gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de VVT sector van deze regeling van vervroegde uittrekking.

Jubilea - van elke personeelslid dat op 31 december in dienst is van het ziekenhuis, is bepaald op welke datum het 12 1/2, 25 of 40 jarig jubileum is, alsmede de gratificatie in verband met pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Blijfkans percentage is bepaald op basis van een gemiddelde van de laatste 7 jaar (gesplitst naar het ziekenhuis en Anna Ouderenzorg).

WGA - voor het eigen risicodragerschap WGA wordt een voorziening gevormd om mogelijke uitkeringslasten voor de komende 10 jaar te kunnen financieren. De voorziening is getroffen op basis van de per 31-12-2021 openstaande verplichtingen en de nog maximaal resterende periode aan (oud-)werknemers van de St. Anna Zorggroep. Deze verplichtingen zijn op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten voor de resterende periode van de duur van de WGA berekend.

Langdurig zieken - voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet of niet op korte termijn zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het 2e jaar. Transitievergoedingen zijn eveneens voorzien. Separaat is een vordering opgenomen in de balans die verband houdt met de compensatieregeling transitievergoedingen die geldt voor transitievergoedingen die zijn betaald vanaf 1 juli 2015 bij ontslag na langdurig ziekteverzuim.

MediRisk - voorziening deelneming MediRisk betreft het volledige kapitaalbelang gestort in MediRisk per 31-12-2021.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	31.413.423	35.011.849
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>31.413.423</u>	<u>35.011.849</u>
Het verloop is als volgt weer te geven:	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	38.610.274	48.451.765
Af: aflossingen	3.598.426	9.841.491
Stand per 31 december	<u>35.011.848</u>	<u>38.610.274</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.598.425	3.598.425
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>31.413.423</u>	<u>35.011.849</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	3.598.425	3.598.425
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	31.413.423	35.011.849
hiervan > 5 jaar	17.291.993	20.799.660

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. In 2020 heeft een vervroegde aflossing van € 5,0 milj. op de lening bij de Rabobank plaatsgevonden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt :

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen
- pandrecht op alle vorderingen

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	8.196.030	6.229.344
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.598.425	3.598.425
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.916.185	3.868.485
Schulden terzake pensioenen	148.834	425.769
Nog te betalen salarissen	474.374	0
Vakantiegeld	2.818.539	2.709.469
Vakantiedagen	3.047.497	2.741.884
Overlopende passiva	3.188.133	2.349.216
Rekening courant M.S.B.	7.042.642	4.842.928
Persoonlijk levensfase budget	11.188.685	10.349.573
Overige kortlopende schulden	5.349.606	7.631.565
Totaal overige kortlopende schulden	<u>48.968.950</u>	<u>44.746.658</u>

Toelichting:

De totale overige kortlopende schulden zijn gestegen met € 4,2 mln. ultimo 2021 t.o.v. 2020. De rekening courant positie bij het M.S.B. is met € 2,2 mln. gestegen. De overige kortlopende schulden zijn met € 2,3 mln gedaald t.o.v. 2020. De crediteurenstand per eind 2021 is met € 2,0 mln gestegen t.o.v. 2020, met name veroorzaakt door een groot aantal ontvangen facturen per einde van het jaar. Het Persoonlijk Levensfase Budget is gestegen met € 0,8 mln t.o.v. 2020. In de Nog te betalen salarissen is opgenomen de eenmalige uitkering, zoals in de CAO Ziekenhuizen (2022) benoemd.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting St. Anna Zorggroep maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen, blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 75% geconcentreerd bij 4 grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico is gelijk aan de onder de debiteuren en overige vorderingen opgenomen bedragen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) Financiële Verplichtingen:

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal €
	€	€	€	€
Huur Woonzorgcentrum Nicasius, Heeze	799.212	3.996.060	4.795.272	9.590.544
Huur Antoon Coolenlaan, Eindhoven	341.892	1.168.129	0	1.510.021
Operationele lease	38.575	23.908	0	62.483
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>1.179.679</u>	<u>5.188.097</u>	<u>4.795.272</u>	<u>11.163.048</u>

Bankgarantie

De stichting St. Anna Zorggroep heeft, ten behoeve van derden, een bankgarantie afgegeven van € 52.375 met vermelding van ter zake ingediende aanspraken.

Zekerheden

De stichting St. Anna Zorggroep heeft als zekerheid en onderpand ondergebracht bij een bank de panden behorend tot de stichting St. Anna Zorggroep. St Anna Zorggroep heeft 2 bankconvenanten, deze bestaan uit een solvabiliteit van minimaal 20% bij de Rabobank en minimaal 25% bij de ING Bank.

Operationele Lease

De Operationele Lease betreft alleen de leaseauto's die stichting St. Anna Zorggroep in gebruik heeft genomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Obligo Waarborgfonds

Deelnemers van het WfZ zijn via het obligo mederisicodragers. In het extreme geval dat het WfZ op haar garantieverplichtingen wordt aangesproken en de de door het WfZ gevestigde zekerheden en het door haar aangehouden vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen jegens de geldgever te voldoen, kan het WfZ beroep doen op de aangesloten deelnemers.

Het obligo bedrag bedraagt maximaal 3,0% van de resterende schuld van de leningen geborgd door het Waarborgfonds. Het maximale obligobedrag per ultimo 2021 bedraagt € 930.356.

Kredietfaciliteit

De stichting St. Anna Zorggroep heeft 2 committed rekening courant kredietfaciliteiten afgesloten. In totaal voor een maximum-bedrag van € 7,8 mln. Deze zijn afgesloten om het werkkapitaal van de gehele stichting St. Anna Zorggroep te financieren.

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling. De stichting St. Anna Zorggroep heeft een analyse gemaakt van de eventuele gevolgen van de vennootschapsbelastingplicht en geconcludeerd dat vanwege het geringe omzetaandeel jeugdzorg (€ 0,4 mln) er geen vennootschapsbelastingplicht ontstaat. Derhalve is er in de jaarrekening geen rekening gehouden met een eventuele belastingverplichting uit hoofde van de vennootschapsbelastingplicht.

Continuïteitsbijdrage

Onderdeel van de continuïteitsbijdrage-regeling is een hardheidsclausule. Hierin is het volgende opgenomen:

Zorgverzekeraars hebben een hardheidsclausule getroffen voor het geval de praktijk afwijkt. Partijen gaan, in representatie, in gesprek wanneer een instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van covid-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering. Het St. Anna Ziekenhuis maakt geen gebruik van deze hardheidsclausule. Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het direct gevolg is van een sterke overcompensatie van covid-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering, gaan partijen ook in representatie in gesprek.

Een landelijk team (met vertegenwoordigers ZN, NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen in representatie niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat covid-effecten hoger uitvallen dan verwacht op basis van de hierboven beschreven regeling.

Noch landelijk, noch voor het St. Anna Ziekenhuis specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate dit leidt tot terugbetalingsverplichtingen. Daarom is in dit kader geen verplichting opgenomen in deze jaarrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. St. Anna Zorggroep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	150.418.278	144.965.194
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	2.053.577	-1.057.562
Totaal heffingsgrondslag	<u>152.471.855</u>	<u>143.907.632</u>

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	113.913.511	41.193.403	46.598.774	4.165.828	205.871.516
- cumulatieve afschrijvingen	70.446.659	28.365.317	31.676.629		130.488.605
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>43.466.852</u>	<u>12.828.086</u>	<u>14.922.145</u>	<u>4.165.828</u>	<u>75.382.911</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.773.723	0	5.881.978	829.866	8.485.567
- afschrijvingen	3.118.220	1.895.546	4.285.950	0	9.299.716
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.270.996	0	4.208.765	0	5.479.761
.cumulatieve afschrijvingen	<u>1.270.996</u>	<u>0</u>	<u>4.208.765</u>	<u>0</u>	<u>5.479.761</u>
	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.344.497</u>	<u>-1.895.546</u>	<u>1.596.028</u>	<u>829.866</u>	<u>-814.149</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	114.416.238	41.193.403	48.271.987	4.995.694	208.877.322
- cumulatieve afschrijvingen	72.293.883	30.260.863	31.753.814	0	134.308.560
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>42.122.355</u>	<u>10.932.540</u>	<u>16.518.173</u>	<u>4.995.694</u>	<u>74.568.762</u>
Afschrijvingspercentage *)	0%, 2,5% / 5% / 10%	5%	10% / 20%		

*) hier wordt van afgeweken op grond van de daadwerkelijke bedrijfseconomische levensduur van de afzonderlijke activa

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
N.V. BNG	21-aug-07	13.000.000	20	Onderhands	4,803%	4.550.000	0	650.000	3.900.000	650.000	6	Lineair	650.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	9-jun-08	15.000.000	20	Onderhands	4,738%	5.625.000	0	750.000	4.875.000	1.125.000	7	Lineair	750.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-apr-10	5.000.000	20	Onderhands	1,070%	2.500.000	0	250.000	2.250.000	1.000.000	9	Lineair	250.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	8-okt-10	6.000.000	20	Onderhands	3,040%	3.000.000	0	300.000	2.700.000	1.200.000	9	Lineair	300.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	15-mei-12	4.750.000	20	Onderhands	2,720%	2.850.000	0	237.500	2.612.500	1.425.000	11	Lineair	237.500	WFZ geborgd
ING Bank	1-aug-12	10.000.000	15	Onderhands	3,360%	4.666.656	0	666.668	3.999.988	666.648	6	Lineair	666.668	Hypotheek
RABO bank	23-jan-98	2.268.901	40	Onderhands	1,300%	1.021.005	0	56.723	964.283	680.671	17	Lineair	56.722	WFZ geborgd
RABO bank	4-jun-98	2.268.901	40	Onderhands	1,400%	1.021.005	0	56.723	964.283	680.671	17	Lineair	56.723	WFZ geborgd
RABO bank	19-okt-98	2.268.901	25	Onderhands	0,500%	272.268	0	90.756	181.512	0	2	Lineair	90.756	WFZ geborgd
N.V. BNG	23-dec-98	2.268.901	40	Onderhands	2,540%	1.021.004	0	56.723	964.281	680.669	17	Lineair	56.723	WFZ geborgd
AEGON Levensverzekering N.V.	2-mrt-15	14.500.000	30	Onderhands	1,230%	12.083.334	0	483.333	11.600.001	9.183.334	23	Lineair	483.333	WFZ geborgd
Totaal		99.214.646				38.610.272	0	3.598.426	35.011.848	17.291.993			3.598.425	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 1 Anna Ziekenhuis

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	157.717.569	148.980.864
Subsidies	5.802.709	6.455.541
Overige bedrijfsopbrengsten	1.369.142	1.562.660
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>164.889.420</u>	<u>156.999.065</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	83.509.114	79.930.363
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.728.282	8.980.473
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	23.221.545	22.297.239
Overige bedrijfskosten	45.075.051	42.602.795
Som der bedrijfslasten	<u>159.533.992</u>	<u>153.810.870</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	5.355.428	3.188.195
Financiële baten en lasten	-899.992	-996.866
Som der baten en lasten	<u>-899.992</u>	<u>-996.866</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>4.455.436</u></u>	<u><u>2.191.329</u></u>

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging / (onttrekking) :		
Algemene en overige reserves	4.455.436	2.191.329
	<u><u>4.455.436</u></u>	<u><u>2.191.329</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 2 Anna Ouderenzorg

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	36.260.051	33.073.528
Subsidies	442.389	323.859
Overige bedrijfsopbrengsten	174.052	192.896
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>36.876.492</u>	<u>33.590.283</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	26.993.133	24.737.307
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.571.433	1.799.985
Overige bedrijfskosten	5.568.003	5.467.171
Som der bedrijfslasten	<u>34.132.569</u>	<u>32.004.463</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.743.923	1.585.820
Financiële baten en lasten	-246.805	-190.601
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.497.118</u></u>	<u><u>1.395.219</u></u>

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking) :		
Bestemmingsfonds	2.497.118	1.395.219
	<u><u>2.497.118</u></u>	<u><u>1.395.219</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Anna Ziekenhuis	4.455.436	2.191.329
SEGMENT 2 Anna Ouderenzorg	2.497.118	1.395.219
	<u>6.952.554</u>	<u>3.586.548</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>6.952.554</u></u>	<u><u>3.586.548</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	152.407.515	143.907.632
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	31.439.614	28.968.352
Opbrengsten Jeugdwet	353.809	423.474
Opbrengsten Wmo	285.595	466.295
Overige zorgprestaties	9.491.088	8.288.639
Totaal	<u>193.977.621</u>	<u>182.054.392</u>

Toelichting:

In 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over een compensatie voor de gevolgen van de coronacrisis. De afspraken voor Medisch Specialistische Zorg bestaan o.a. uit een continuïteitsbijdrage (CB-bijdrage) voor gedeelde omzet en uit een vergoeding voor extra gemaakte kosten. Onder de Zvw-omzet is voor het ziekenhuis een bedrag opgenomen van € 0,8 mln (bestaande uit 2020: € 0,8 mln / 2021: € 0,0 mln) voor gedeelde omzet (dit is inclusief de compensatie voor de dip in de schadelastomzet 2019) en een bedrag van € 4,2 mln (bestaande uit 2020 € 0,2 mln / 2021 € 4,0 mln) als vergoeding voor gemaakte COVID-meerkosten.

Onder de Wlz-zorg is voor EUR 4,1 mln kwaliteitsbudget 2021 opgenomen (2020: € 2,9 mln). Verdere stijging Wlz-zorg komt door een stijgend aantal cliënten in 2021, positieve afrekeningen subsidies in 2021 en hogere coronacompensatie 2020 (dan verwacht per eind 2020) en 2021.

De hogere opbrengst Overige zorgprestaties wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere opbrengsten voor dure geneesmiddelen (€ 1,2 mln hoger dan in 2020).

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.777.310	2.962.150
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.467.788	3.817.250
Totaal	<u>6.245.098</u>	<u>6.779.400</u>

Toelichting:

Subsidies zijn met name ontvangen bedragen van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport op het gebied van cursussen en opleidingen (o.a. KIPZ gelden) op basis van subsidie aanvragen en ontvangen beschikkingen.

Onder de Overige subsidies is de ontvangen Zorgbonus 2021 opgenomen.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	89.304	71.793
Doorberekende kapitaalslasten	52.042	95.430
Overige opbrengsten	1.401.847	1.588.333
Totaal	<u>1.543.193</u>	<u>1.755.556</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan onder meer uit opbrengsten parkeerplaats, cateringactiviteiten, trainingen en huur van ruimten. In tegenstelling tot 2020 zijn er geen vergoedingen opgenomen voor gedeelde parkeer- en horeca-omzet (2020: € 0,4 mln).

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	76.759.722	75.411.856
Sociale lasten	11.128.399	11.068.951
Pensioenpremies	6.818.624	6.118.550
Dotatie / Vrijval Personele Voorzieningen	870.332	696.338
Andere personeelskosten	5.147.941	4.447.429
Subtotaal	<u>100.725.018</u>	<u>97.743.124</u>
Personeel niet in loondienst	9.777.228	6.924.547
Totaal personeelskosten	<u><u>110.502.246</u></u>	<u><u>104.667.671</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Anna Ziekenhuis	1.083,3	1.059,1
Anna Ouderenzorg	420,0	417,2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.503,3</u>	<u>1.476,3</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2021 gestegen. Dit wordt met name veroorzaakt door de Inzet van Personeel niet in Loondienst, de Zorgbonus 2021 die is uitgekeerd en de eenmalige uitkering conform de nieuwe cao, waarbij deze uitkering betrekking heeft over 2021.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	9.299.716	10.780.458
Totaal afschrijvingen	<u>9.299.716</u>	<u>10.780.458</u>

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Neurochirurgie	140.000	140.000
Medisch Specialistisch Bedrijf (M.S.B.)	23.081.545	22.157.238
Totaal	<u>23.221.545</u>	<u>22.297.238</u>

Toelichting:

Het honorarium van de Medisch Specialisten is licht gestegen als gevolg van afspraken met het MSB.

De honorariumkosten zijn bepaald op basis van een nog niet definitief getekende overeenkomst tussen St Anna Zorggroep en het MSB.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.291.045	4.532.376
Algemene kosten	10.813.623	11.280.037
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	30.632.848	27.468.286
Onderhoud en energiekosten	3.629.690	3.546.517
Huur en leasing	1.091.691	1.080.872
Dotaties en vrijval voorzieningen	184.157	161.878
Totaal overige bedrijfskosten	<u>50.643.054</u>	<u>48.069.966</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2021 met 4,4% gestegen ten opzichte van 2020. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een daling van de algemene kosten met € 0,6 mln en een stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten van € 3,1 mln, met name veroorzaakt door hogere kosten van de Dure Geneesmiddelen in 2021.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	-25
Subtotaal financiële baten	0	-25
Rentelasten	1.146.797	1.187.491
Subtotaal financiële lasten	1.146.797	1.187.491
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.146.797</u>	<u>1.187.466</u>

Toelichting:

In 2021 is voor een bedrag van € 3,6 mln. aan leningen afgelost, waardoor de rentelasten met € 40.694 zijn gedaald t.o.v. 2020.

22. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT gegevens zijn ingevuld en opgenomen op de navolgende 2 pagina's.

23. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	211.732	214.487
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	124.739	105.188
3 Fiscale advisering	8.662	6.495
4 Niet-controlediensten	18.598	8.978
Totaal honoraria accountant	<u>363.731</u>	<u>335.148</u>

Toelichting:

De stijging van de honoraria van de accountant is veroorzaakt door werkzaamheden voor Horizontaal Toezicht en kwaliteitsbudget.

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 22.

WNT-verantwoording 2021 stichting St. Anna Zorggroep

De WNT is van toepassing op stichting St. Anna Zorggroep. Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 209.000 voor stichting St. Anna Zorggroep in 2021, zijnde klasse V met 14 punten op basis van de regeling Zorg- en Jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor de Raad van toezicht gelden de maxima van 15 % van € 209.000 voor de voorzitter en 10% van € 209.000 voor de overige leden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021						
bedragen x C 1						
Functiegegevens	ir. E.J. Borgmeijer		dr. T. Sijbesma		drs. M.A.A. Acampo	
	Voorzitter Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/06 - 31/12		01/10 - 31/12		01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		0,5		1,0	
Dienstbetrekking?	nee		nee		ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.912		22.332		196.140	
Beloningen betaalbaar op termijn	0		0		12.820	
<i>Subtotaal</i>	<i>121.912</i>		<i>22.332</i>		<i>208.960</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	122.537		26.340		209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	121.912		22.332		208.960	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

Gegevens 2020								
bedragen x C 1								
Functiegegevens	ir. E.J. Borgmeijer		dr. T. Sijbesma		drs. M.A.A. Acampo		drs. L.H.J.M. van den Akker	
	Voorzitter Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur		Voorzitter Raad van Bestuur a.i.	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	zie tabel 1b		zie tabel 1b		01/01 - 31/12		01/01 - 30/06	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					1,0		1,0	
Dienstbetrekking?					ja		ja	
Bezoldiging								
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					189.120		94.020	
Beloningen betaalbaar op termijn					11.857		5.928	
<i>Subtotaal</i>					<i>200.977</i>		<i>99.948</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					201.000		99.950	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging					200.977		99.948	

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

WNT-verantwoording 2021 stichting St. Anna Zorggroep

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x C 1	ir. E.J. Borgmeijer		dr. T. Sijbesma	
	Voorzitter Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur	
Functiegegevens	2021	2020	2021	2020
Kalenderjaar	2021	2020	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/05	01/06 – 31/12	01/01 – 30/09	01/10 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	7	9	3
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	713	924	305	108
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	105.000	181.100	209.100	80.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	286.100		81.539	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	124.487	161.613	58.865	20.844
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	286.100		79.709	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Totale bezoldiging, excl. BTW	286.100		79.709	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1	ir. G. A. Wtzel		ir. S.A. Bambach		drs. G.M. Mittendorff		Prof. dr. J.A. Roukema	
	Voorzitter		Lid		Lid		Lid	
Functiegegevens ²	Voorzitter		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 6/12		01/01 - 6/12		01/01 - 6/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging ¹	29.202		19.468		19.406		20.900	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	29.203		19.468		19.468		20.900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	29.202		19.468		19.406		20.900	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2020								
Functiegegevens ²	Voorzitter		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		26/10 - 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging ¹	30.150		20.100		20.100		3.680	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	30.150		20.100		20.100		3.680	

bedragen x C 1	Mw. W. de Jong – Verspeek		Ir. J.A.M. van Leeuwen RC		Dhr. R. Claessen		Mw. W. Boot	
	Lid		Voorzitter		Lid		Lid	
Functiegegevens ²	Lid		Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/09 - 31/12		07/12 - 31/12		07/12 - 31/12		07/12 - 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging ¹	6.984		2.147		1.431		1.432	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	6.986		2.147		1.432		1.432	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	6.984		2.147		1.431		1.432	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2020								
Functiegegevens ²	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging								
Bezoldiging ¹	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	74.480.240	75.269.965
Financiële vaste activa	2	534.375	750.070
Totaal vaste activa		<u>75.014.615</u>	<u>76.020.035</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	2.104.439	2.109.012
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	16.172.739	15.058.266
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.797.109	541.165
Debiteuren en overige vorderingen	6	26.523.916	21.462.183
Liquide middelen	7	34.775.437	32.951.094
Totaal vlottende activa		<u>81.373.640</u>	<u>72.121.720</u>
Totaal activa		<u><u>156.388.255</u></u>	<u><u>148.141.755</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	8	10.079.813	7.582.695
Algemene en overige reserves		60.840.592	56.385.156
Totaal eigen vermogen		<u>70.920.405</u>	<u>63.967.851</u>
Vorzieningen	9	5.094.204	4.421.321
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	31.413.423	35.011.849
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	48.960.223	44.740.733
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>48.960.223</u>	<u>44.740.733</u>
Totaal passiva		<u><u>156.388.255</u></u>	<u><u>148.141.754</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	192.555.745	180.833.821
Subsidies	15	6.141.243	6.779.400
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.535.656	1.749.611
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>200.232.644</u>	<u>189.362.832</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	109.105.652	103.512.559
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	9.275.291	10.754.678
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	23.221.545	22.297.239
Overige bedrijfskosten	20	50.296.865	47.866.840
Som der bedrijfslasten		<u>191.899.353</u>	<u>184.431.316</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		8.333.291	4.931.516
Financiële baten en lasten	21	-1.380.737	-1.344.968
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>6.952.554</u></u>	<u><u>3.586.548</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging / (onttrekking) :			
Bestemmingsfonds (Anna Ouderenzorg)		2.497.118	1.395.219
Algemene en overige reserves (Ziekenhuis)		4.455.436	2.191.329
		<u>6.952.554</u>	<u>3.586.548</u>

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

5.1.13.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	42.122.355	43.466.852
Machines en installaties	10.932.540	12.828.086
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	16.511.937	14.891.485
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.913.408	4.083.542
Totaal materiële vaste activa	<u>74.480.240</u>	<u>75.269.965</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	75.269.965	79.721.379
Bij: investeringen	8.485.566	6.303.265
Af: afschrijvingen	9.275.291	10.754.678
Boekwaarde per 31 december	<u>74.480.240</u>	<u>75.269.965</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	14.765.259	12.927.648
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	7.938.082	4.505.864
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	214.582	516.704
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.260.866	1.124.615
Vooruitbetaalde bedragen:	226.081	752.690
Nog te ontvangen bedragen:	3.649	3.649
Overige overlopende activa:	2.115.397	1.631.013
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>26.523.916</u>	<u>21.462.183</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 127.394 (2020: € 254.519).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. De hogere debiteurenstand wordt veroorzaakt door een hoge openstaande factuur van het M.S.B., in 2021 € 2,3 mln. (2020 € 0,6 mln.). In de Nog te factureren omzet is een hogere OHW positie in het a-segment de belangrijkste oorzaak van de stijging met € 3,4 mln. t.o.v. 2020. De vordering op het UWV in verband met nog te ontvangen transitievergoedingen is gedaald in 2021 naar ruim € 0,2 mln (2020: € 0,5 mln).

De Vorderingen op groepsmaatschappijen bestaat uit de Rekening Courant verhouding met deelneming Topsupport B.V.

7. Liquide middelen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	34.756.398	32.944.518
Kassen	19.039	6.576
Totaal liquide middelen	<u>34.775.437</u>	<u>32.951.094</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	10.079.813	7.582.695
Algemene en overige reserves	60.840.592	56.385.156
Totaal eigen vermogen	<u>70.920.405</u>	<u>63.967.851</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<u>2020:</u>				
Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg	6.187.476	1.395.219	0	7.582.695
Totaal bestemmingsfondsen	<u>6.187.476</u>	<u>1.395.219</u>	<u>0</u>	<u>7.582.695</u>

2021:

Bestemmingsfondsen:

Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg	7.582.695	2.497.118	0	10.079.813
Totaal bestemmingsfondsen	<u>7.582.695</u>	<u>2.497.118</u>	<u>0</u>	<u>10.079.813</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
<u>2020:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	53.774.952	2.191.329	0	55.966.281
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Anna Ouderenzorg	155.028	0	0	155.028
	<u>54.193.827</u>	<u>2.191.329</u>	<u>0</u>	<u>56.385.156</u>
<u>2021:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	55.966.281	4.455.436	0	60.421.717
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Anna Ouderenzorg	155.028	0	0	155.028
Totaal algemene en overige reserves	<u>56.385.156</u>	<u>4.455.436</u>	<u>0</u>	<u>60.840.592</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	70.920.405	6.952.554
Eigen vermogen en Resultaat Anna ziekenhuis	60.685.564	4.455.436
Eigen vermogen en Resultaat Anna Ouderenzorg	10.234.841	2.497.118
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>70.920.405</u>	<u>6.952.554</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening vervr. uittr. VVT	0	417.132	0	0	417.132
Jubileumverplichtingen	1.158.942	239.647	87.081	21.817	1.289.691
WGA	1.901.304	1.194.928	712.589	390.918	1.992.725
Langdurig Zieken	320.350	522.683	291.653	0	551.380
MediRisk B.A.	675.898	0	0	215.694	460.204
Deelnemingen	364.827	18.245	0	0	383.072
Totaal voorzieningen	4.421.321	2.392.635	1.091.323	628.429	5.094.204

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

	31-dec-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	408.479
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.685.725
hiervan > 5 jaar	1.008.470

Toelichting per categorie voorziening:

Zie 5.1.5 bij toelichting geconsolideerde balans .

Onder de deelnemingen is opgenomen het negatieve eigen vermogen en resultaat 2021 van Topsupport BV.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	8.194.411	6.225.178
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.598.425	3.598.425
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.916.185	3.868.485
Schulden terzake pensioenen	148.834	425.769
Nog te betalen salarissen	474.374	0
Vakantiegeld	2.818.539	2.709.469
Vakantiedagen	3.047.497	2.741.884
Overlopende passiva	3.182.675	2.349.107
Rekening courant M.S.B.	7.042.642	4.842.928
Persoonlijk levensfase budget	11.188.685	10.349.573
Overige overlopende schulden	5.347.956	7.629.915
Totaal overige kortlopende schulden	48.960.223	44.740.733

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	113.913.511	41.193.403	46.261.116	4.083.542	205.451.572
- cumulatieve afschrijvingen	70.446.659	28.365.317	31.369.631	0	130.181.607
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>43.466.852</u>	<u>12.828.086</u>	<u>14.891.485</u>	<u>4.083.542</u>	<u>75.269.965</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.773.723	0	5.881.977	829.866	8.485.566
- afschrijvingen	3.118.220	1.895.546	4.261.525	0	9.275.291
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.270.996	0	4.085.973	0	5.356.969
.cumulatieve afschrijvingen	1.270.996	0	4.085.973	0	5.356.969
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.344.497</u>	<u>-1.895.546</u>	<u>1.620.452</u>	<u>829.866</u>	<u>-789.725</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	114.416.238	41.193.403	48.057.120	4.913.408	208.580.169
- cumulatieve afschrijvingen	72.293.883	30.260.863	31.545.183	0	134.099.929
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>42.122.355</u>	<u>10.932.540</u>	<u>16.511.937</u>	<u>4.913.408</u>	<u>74.480.240</u>
Afschrijvingspercentage *)	0%, 2,5% / 5% / 10%	5%	10% / 20%		

*) hier wordt van afgeweken op grond van de daadwerkelijke bedrijfseconomische levensduur van de afzonderlijke activa

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
N.V. BNG	21-aug-07	13.000.000	20	Onderhands	4,80%	4.550.000	0	650.000	3.900.000	650.000	6	Lineair	650.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	9-jun-08	15.000.000	20	Onderhands	4,74%	5.625.000	0	750.000	4.875.000	1.125.000	7	Lineair	750.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-apr-10	5.000.000	20	Onderhands	1,07%	2.500.000	0	250.000	2.250.000	1.000.000	9	Lineair	250.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	8-okt-10	6.000.000	20	Onderhands	3,04%	3.000.000	0	300.000	2.700.000	1.200.000	9	Lineair	300.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	15-mei-12	4.750.000	20	Onderhands	2,72%	2.850.000	0	237.500	2.612.500	1.425.000	11	Lineair	237.500	WFZ geborgd
ING Bank	1-aug-12	10.000.000	15	Onderhands	3,36%	4.666.656	0	666.668	3.999.988	666.648	6	Lineair	666.668	Hypotheek
RABO bank	23-jan-98	2.268.901	40	Onderhands	1,30%	1.021.005	0	56.723	964.283	680.671	17	Lineair	56.722	WFZ geborgd
RABO bank	4-jun-98	2.268.901	40	Onderhands	1,40%	1.021.005	0	56.723	964.283	680.671	17	Lineair	56.723	WFZ geborgd
RABO bank	19-okt-98	2.268.901	25	Onderhands	0,50%	272.268	0	90.756	181.512	0	2	Lineair	90.756	WFZ geborgd
N.V. BNG	23-dec-98	2.268.901	40	Onderhands	2,54%	1.021.004	0	56.723	964.281	680.669	17	Lineair	56.723	WFZ geborgd
AEGON Levensverzekering N.V.	2-mrt-15	14.500.000	30	Onderhands	1,23%	12.083.334	0	483.333	11.600.001	9.183.334	23	Lineair	483.333	WFZ geborgd
Totaal		99.214.646				38.610.272	0	3.598.426	35.011.848	17.291.993			3.598.425	

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN**14. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	152.407.515	143.907.632
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	31.439.614	28.968.352
Opbrengsten Jeugdwet	353.809	423.474
Opbrengsten Wmo	285.595	466.295
Overige zorgprestaties	8.069.212	7.068.068
Totaal	<u><u>192.555.745</u></u>	<u><u>180.833.821</u></u>

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.777.310	2.962.150
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.363.933	3.817.250
Totaal	<u><u>6.141.243</u></u>	<u><u>6.779.400</u></u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	89.304	71.793
Doorberekende kapitaalslasten	52.042	95.430
Overige opbrengsten	1.394.310	1.582.387
Totaal	<u><u>1.535.656</u></u>	<u><u>1.749.611</u></u>

LASTEN**17. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	75.599.321	74.468.594
Sociale lasten	11.005.455	10.955.043
Pensioenpremies	6.739.505	6.054.878
Dotatie / Vrijval Personele Voorzieningen	870.332	696.338
Andere personeelskosten	5.111.304	4.411.342
Subtotaal	<u>99.325.917</u>	<u>96.586.193</u>
Personeel niet in loondienst	9.779.735	6.926.365
Totaal personeelskosten	<u><u>109.105.652</u></u>	<u><u>103.512.559</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Anna Ziekenhuis	1.064,1	1.039,9
Anna Ouderenzorg	420,0	417,2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.484,1</u></u>	<u><u>1.457,1</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

LASTEN

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	9.275.291	10.754.678
Totaal afschrijvingen	<u>9.275.291</u>	<u>10.754.678</u>

19. Honorariumkosten vrijevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Neurochirurgie	140.000	140.000
Medisch Specialistisch Bedrijf (M.S.B.)	23.081.545	22.157.239
Totaal	<u>23.221.545</u>	<u>22.297.239</u>

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.278.755	4.517.594
Algemene kosten	10.580.446	11.188.553
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	30.608.103	27.450.133
Onderhoud en energiekosten	3.614.123	3.527.079
Huur en leasing	1.031.281	1.021.603
Dotaties en vrijval voorzieningen	184.157	161.878
Totaal overige bedrijfskosten	<u>50.296.865</u>	<u>47.866.840</u>

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten / rentelasten	1.146.798	1.187.467
Resultaat deelnemingen	233.939	157.501
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.380.737</u>	<u>1.344.968</u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

ir. E.J. Borgmeijer

W.G.

drs. M.A.A. Acampo

W.G.

dr. T. Sijbesma

W.G.

Ir. J.A.M. van Leeuwen RC

W.G.

prof. dr. J.A. Roukema

W.G.

Dhr. R. Claessen

W.G.

Mw. W. de Jong – Verspeek

W.G.

Mw. W. Boot

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 St. Anna Zorggroep.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting St. Anna Zorggroep heeft de volgende nevenvestigingen.

- Woonzorgcentrum Berkenheuvel te Geldrop
- Woonzorgcentrum Akert te Geldrop
- Woonzorgcentrum Nicasius te Heeze
- St. Anna Zorggroep Poliklinieken te Eindhoven

5.2.3 Bijlagen

- Verantwoording Zorgbonus 2020
- Verantwoording Zorgbonus 2021

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 49.

5.2.3 Bijlagen bij de jaarrekening:

- Verantwoording Zorgbonus 2020
- Verantwoording Zorgbonus 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	2040	€ 3.672.000	83	€ 145.250	2123	€ 3.817.250
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1962	€ 1.962.000			1962	€ 1.962.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			66	€ 66.000	66	€ 66.000
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.557.907				€ 1.557.907
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 49.500		€ 49.500
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.557.907		€ 49.500		€ 1.607.407
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 152.093		€ 29.750		€ 181.843
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	2036	€ 1.409.889	86	€ 57.899	2122	€ 1.467.788
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	2023	€ 778.268			2023	€ 778.268
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			67	€ 25.776	67	€ 25.776
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 617.330				€ 617.330
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 19.332		€ 19.332
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 617.330		€ 19.332		€ 636.662
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 14.291		€ 12.791		€ 27.082
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant