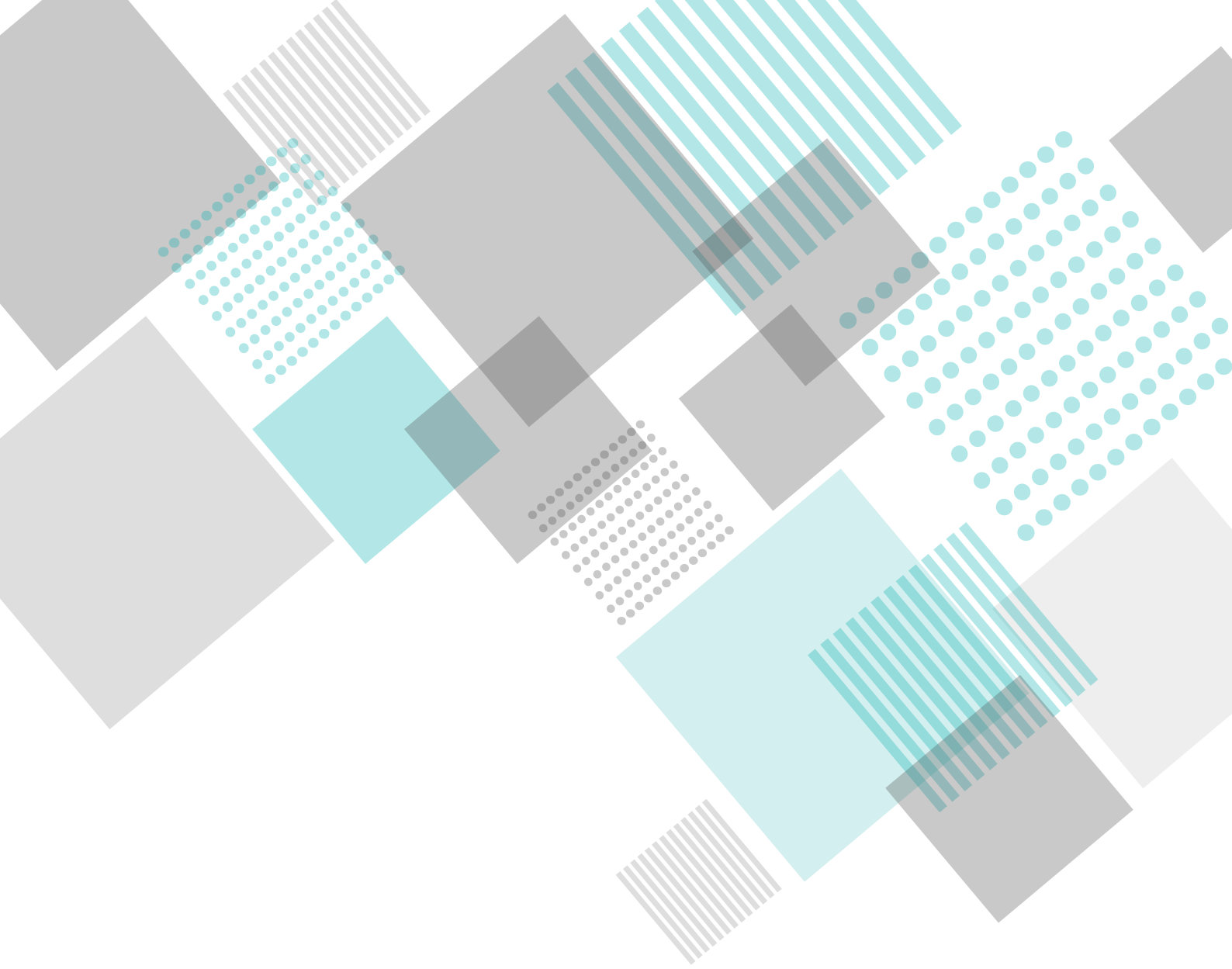




JAARVERSLAGGEVING

2018 Stichting Elkerliek ziekenhuis



Inhoudsopgave

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Balans per 31 december 2018	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	24
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	25
5.1.11	Vaststelling en goedkeuring	32

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.2	Nevenvestigingen	35
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

5.1 Jaarrekening

5.1 JAARREKENING**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	6.275.004	7.748.165
Materiële vaste activa	2	95.838.892	102.747.919
Financiële vaste activa	3	0	58.151
Totaal vaste activa		<u>102.113.896</u>	<u>110.554.235</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	2.595.322	2.472.498
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	21.118.456	6.680.407
Debiteuren en overige vorderingen	6	43.610.320	40.845.789
Liquide middelen	7	<u>21.959.786</u>	<u>35.534.819</u>
Totaal vlottende activa		<u>89.283.884</u>	<u>85.533.513</u>
Totaal activa		<u><u>191.397.780</u></u>	<u><u>196.087.748</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Algemene en overige reserves		<u>52.041.439</u>	<u>49.550.715</u>
Totaal eigen vermogen		<u>52.041.484</u>	<u>49.550.760</u>
Vorzieningen	9	10.706.426	12.134.221
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	72.300.460	79.600.956
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	<u>56.349.410</u>	<u>54.801.811</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>56.349.410</u>	<u>54.801.811</u>
Totaal passiva		<u><u>191.397.780</u></u>	<u><u>196.087.748</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	182.569.301	182.439.086
Subsidies	16	3.207.513	2.781.776
Overige bedrijfsopbrengsten	17	6.874.218	7.408.024
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>192.651.032</u>	<u>192.628.886</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	92.364.449	88.302.873
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	14.050.367	15.460.389
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	559.663	1.235.805
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	25.150.759	24.836.495
Overige bedrijfskosten	22	54.730.610	52.466.444
Som der bedrijfslasten		<u>186.855.848</u>	<u>182.302.006</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.795.184	10.326.880
Financiële baten en lasten	23	-3.304.460	-3.554.538
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>2.490.724</u>	<u>6.772.342</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		2.490.724	6.772.342
		<u>2.490.724</u>	<u>6.772.342</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.795.184		10.326.880
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19/20	14.610.030		16.696.194	
- mutaties voorzieningen	9	<u>-1.427.795</u>		<u>858.348</u>	
			13.182.235		17.554.542
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-122.824		-41.607	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-14.438.049		-9.731.347	
- vorderingen	6	-2.764.531		8.818.904	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		0		-28.212	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	1.266.349		-7.422.260	
			<u>-16.059.055</u>		<u>-8.404.522</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.918.364		19.476.900
Ontvangen interest	23	22.023		3.615	
Betaalde interest	23	<u>-3.326.483</u>		<u>-3.558.153</u>	
			<u>-3.304.460</u>		<u>-3.554.538</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-386.096</u>		<u>15.922.362</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-5.899.529		-6.834.044	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-328.313		-323.406	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Ontbindingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	<u>58.151</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-6.169.691		-7.157.450
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-7.019.246		-8.172.399	
Kortlopend bankkrediet	11	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-7.019.246		-8.172.399
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-13.575.033</u></u>		<u><u>592.513</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		35.534.819		34.942.306
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>21.959.786</u>		<u>35.534.819</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-13.575.033</u>		<u>592.513</u>

Toelichting:

Er wordt gebruik gemaakt van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit positieve banksaldi, kasgelden en kruisposten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Elkerliek ziekenhuis is statutair gevestigd op het adres Wesselmanlaan 25 te Helmond en is geregistreerd onder KvK-nummer 41089837. De stichting heeft ten doel te voorzien in de behoefte aan onderzoek, behandeling, verpleging en verzorging van personen, die om enigerlei reden medisch-specialistische, paramedische, verpleegkundige en/of verloskundige bijstand behoeven. Het Elkerliek ziekenhuis heeft vestigingen in Helmond, Deurne, Gemert en Asten.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Schattingswijziging

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

Consolidatie

Op basis van artikel 407 lid 1a Boek 2 BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

Overige verbonden partijen

Het Elkerliek ziekenhuis heeft kapitaalbelangen in:

- * Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A.;
- * VOF Prenataal Screenings Centrum "De Peel";
- * JIJWIJ, Samen in Geboortezorg Coöperatie U.A.

Transacties met deze verbonden partijen vinden plaats op basis van zakelijke gronden.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Op de afgeleide instrumenten wordt hedge accounting onder het kostprijs-hedgemodel toegepast. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

De instelling documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgings- 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 stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening 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 Stichting Elkerliek ziekenhuis.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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 als basis hierbij gehanteerd:

- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom : 14,3% en 33,3%;
- Bedrijfsgebouwen: 2% en 5%;
- Machines en installaties: 5% en 10%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% en 20%.

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.

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

Voor de kosten van groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening. Herstelkosten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer zich deze voordoen.

Financiële vaste activa

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

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.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen gewogen gemiddelde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd op basis van het tussentijds afgeleide product (huidige opbrengstwaarde). In de waarde van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten is de waarde van uitvalproducten meegenomen voor zover dit naar verwachting zal leiden tot een eindproduct. De uitvalproducten zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

Op de onderhanden projecten worden de voorschotten, die deswege zijn ontvangen van verzekeraars, in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

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

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

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.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake groot onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

De voorziening persoonlijk levensfase budget betreft een voorziening uit hoofde van cao verplichtingen voor:

- de eenmalige toekenning van 200 uur naar rato van dienstverband in de maand waarin bepaalde werknemers (die op 31 december 2009 tussen 45 en 50 jaar oud waren), 55 jaar worden. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de nominale waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PLB-rechten), salaris, verwachte salarisstijging en leeftijden.
- de in de komende jaren bovenop de reguliere PLB-uren extra toe te kennen PLB-uren waarop bepaalde oudere werknemers volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PLB-rechten), salaris, verwachte salarisstijging, blijfkansen en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,38%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumgratificaties en pensioengratificaties. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,38%.

Voorziening langdurig zieken

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

ORT voorziening

Er is een voorziening gevormd voor de verwachte nabetaling van onregelmatigheidstoeslag over vakantie-uren. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Asbest

De voorziening asbest is gebaseerd op een inschatting van de geraamde kosten voor het verwijderen van het aanwezige asbest dan wel geïdentificeerde asbestrisico's uit het verleden. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

WA eigen risico

De voorziening eigen risico WA-verzekering is gebaseerd op de opgave van de WA- schadeverzekeraar en houdt verband met de daadwerkelijk ingediende schadeclaims. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

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 gearmoteerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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 winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer heeft 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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 (gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt 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. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de 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 reorganisatievoorziening. 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

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Stichting Elkerliek Ziekenhuis valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.028 (2017: € 11.829). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 105.075 (2017: € 103.317). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 11,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2018 volgens opgave van het fonds 97,5%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (2028) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de groep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Voorschotten van verzekeraars worden verantwoord onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.4.8 Sectorontwikkelingen

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De in de jaarrekening 2018 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Elkerliek ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017 en eerdere jaren
2. Rechtmatigheidscontroles 2018
3. Toerekening afspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017 en eerdere jaren

Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2017 opgenomen nuancerings.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2018 gepubliceerd, De Stichting Elkerliek ziekenhuis is bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2018 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en bij het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2019 uitsluitend over dit onderzoek. Dit kan leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten.

3. Toerekening afspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren
Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2018 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2018 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Voor 2016 en 2017 is de hoogte van de schadelast nog niet door alle zorgverzekeraars definitief bevestigd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	6.756.104	7.825.322
Immateriële vaste activa in uitvoering en vooruitbetaald op immateriële activa	-481.100	-77.157
Totaal immateriële vaste activa	<u>6.275.004</u>	<u>7.748.165</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.748.165	9.191.811
Bij: investeringen	746.636	493.021
Af: afschrijvingen	-1.801.474	-1.767.052
Af: subsidie	-418.323	-169.615
Boekwaarde per 31 december	<u>6.275.004</u>	<u>7.748.165</u>

Toelichting:

Onder de "vooruitbetalingen op immateriële activa" is een bedrag van circa € 588 duizend (2017: € 170 duizend) opgenomen aan vooruitontvangen subsidie in het kader van Versnellingsprogramma Informatie-uitwisseling Patiënt & Professional (VIPP). Het VIPP-programma is ontwikkeld door de NVZ, in samenwerking met het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) en loopt tot eind 2019. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	45.062.314	47.941.106
Machines en installaties	26.860.776	29.468.429
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	22.339.413	25.302.598
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.576.389	35.786
Totaal materiële vaste activa	<u>95.838.892</u>	<u>102.747.919</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	102.747.919	110.843.017
Bij: investeringen	5.899.529	6.834.044
Af: afschrijvingen	12.248.893	13.693.337
Af: bijzondere waardeverminderingen	559.663	1.235.805
Boekwaarde per 31 december	<u>95.838.892</u>	<u>102.747.919</u>

Toelichting:

Gedurende 2018 is de warmtekrachtkoppeling buiten gebruik gesteld. De resterende boekwaarde is als extra last genomen. De bijzondere waardevermindering in 2017 had betrekking op hard- en software zonder resterende economische waarde.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****3. Financiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	58.151
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>58.151</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	58.151	58.151
Liquidatie	-58.151	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>58.151</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Het Elkerliek ziekenhuis heeft overige kapitaalbelangen in diverse maatschappijen. Het ziekenhuis heeft een kapitaalbelang in Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A. ter grootte van € 585.356 (2017: € 585.356). Het kapitaalbelang is volledig afgewaardeerd..

Het ziekenhuis neemt middels stichting Zelfstandig Behandelcentrum regio Helmond/Deurne voor 50% deel in VOF Prenataal Screenings Centrum "De Peel" gevestigd te Helmond.

De Stichting neemt daarnaast deel als één van de drie leden aan Coöperatie Clinicpartner N.L. U.A. gevestigd te Helmond.

Het Elkerliek ziekenhuis is een van de vier leden van JIJWIJ, Samen in Geboortezorg Coöperatie U.A.

4. Voorraden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Medische middelen	1.465.330	1.481.736
Hulpmiddelen	798.773	648.628
Overige voorraden:		
- Magazijnvoorraad	234.903	231.968
- Overige voorraad	96.316	110.166
Totaal voorraden	<u>2.595.322</u>	<u>2.472.498</u>

Toelichting:

Op de voorraad is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 11.300 (2017: € 11.300).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.183.296	1.079.178
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	19.935.160	20.817.587
Af: ontvangen voorschotten	0	-15.216.358
Af: voorziening	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>21.118.456</u>	<u>6.680.407</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: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€
CZ	14.140.868	0	14.140.868
VGZ	3.276.873	0	3.276.873
Achmea	2.055.426	0	2.055.426
Menzis	685.014	0	685.014
Multizorg	382.212	0	382.212
ASR	228.219	0	228.219
DWS	183.861	0	183.861
Caresq	110.833	0	110.833
Overig	55.150	0	55.150
Totaal (onderhanden werk)	<u>21.118.456</u>	<u>0</u>	<u>21.118.456</u>

Toelichting:

Gedurende het boekjaar zijn diverse ontvangen voorschotten van verzekeraars in het kader van het onderhanden werk door Stichting Elkerliek ziekenhuis volledig terugbetaald.

6. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	15.810.332	16.119.772
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	20.816.603	19.317.551
Overige vorderingen:		
- Disagio Waarborgfonds Zorg	614.264	672.608
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Verzekeringen	0	475.050
- Onderhoudscontracten	2.139.446	2.203.208
Overige overlopende activa:		
- Vordering verbonden partij	228.024	0
- Diverse vorderingen	4.001.651	2.057.600
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>43.610.320</u>	<u>40.845.789</u>

Toelichting:

Onder de vorderingen is een bedrag ad. € 1,5 mln. opgenomen welke een looptijd heeft langer dan een jaar, en een bedrag van € 0,3 mln. langer dan 5 jaar. Er zijn geen ontvangen voorschotten in het kader van nog te factureren omzet. De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 87 duizend (2017: € 211 duizend). De stijging van de diverse vorderingen wordt mede veroorzaakt door de opgenomen vordering in het kader van de compensatieregeling transitievergoedingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****7. Liquide middelen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	21.932.395	35.506.167
Kassen	12.746	11.096
Overig	14.645	17.556
Totaal liquide middelen	<u>21.959.786</u>	<u>35.534.819</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Elkerliek ziekenhuis.

Het rekening-courantkrediet is verstrekt door Coöperatieve Rabobank Helmond U.A. te Helmond op basis van een maximale faciliteit van € 7,5 miljoen (2017: 7,5 miljoen) met als zekerheid een pari-passu-verklaring en een cross-defaultverklaring.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Algemene en overige reserves	52.041.439	49.550.715
Totaal eigen vermogen	<u>52.041.484</u>	<u>49.550.760</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	988.025	0	0	988.025
Reserve aanvaardbare kosten	48.562.690	2.490.724	0	51.053.414
Totaal algemene en overige reserves	<u>49.550.715</u>	<u>2.490.724</u>	<u>0</u>	<u>52.041.439</u>

Resultaatbestemming toevoegen bij eigen vermogen:

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de Raad van Toezicht gehouden op 18 mei 2018. De Raad van Toezicht heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

De Raad van Bestuur stelt aan de Raad van Toezicht voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 2.490.724 als volgt te bestemmen.

- € 2.490.724 toevoeging aan de Reserve aanvaardbare kosten
- € 0 toevoeging aan de overige reserves

Dit voorstel is vooruitlopend op de vergadering reeds in de balans verwerkt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	3.318.950	368.823	804.985	0	2.882.788
- reorganisatie	1.548.900	0	1.010.201	0	538.699
- persoonlijk budget levensfase	2.406.088	257.785	567.752	0	2.096.121
- jubileumverplichtingen	1.126.209	302.748	142.399	0	1.286.558
- langdurig zieken	1.062.214	294.832	0	0	1.357.046
- onregelmatigheidstoeslag	700.000	0	304.769	26.979	368.252
- asbest	637.563	0	0	0	637.563
- WA eigen risico	1.334.297	710.660	290.012	215.546	1.539.399
Totaal voorzieningen	12.134.221	1.934.848	3.120.118	242.525	10.706.426

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

	31-12-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.787.867
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.918.560
hiervan > 5 jaar	1.295.742

Toelichting per categorie voorziening:Onderhoud

In 2013 is een meerjarenbegroting gemaakt van het uit te voeren onderhoud per functioneel gebouwelement ten behoeve van de locatie Helmond en Deurne. Dit plan loopt t/m 2032. In 2019 zal een update van de meerjarenbegroting in het kader van het onderhoud plaatsvinden. Dit kan dan leiden tot aanpassing van de periodieke dotatie aan de voorziening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Reorganisatie

De reorganisatievoorziening is opgenomen in verband met het sociaal plan inzake de afbouw van de personele formatie welke niet via natuurlijk verloop kan worden gerealiseerd en is nominaal gewaardeerd.

Persoonlijk Budget Levensfase

Personen die op 31 december 2009 een leeftijd hadden tussen de 45 en 50 jaar en tien jaar werkzaam zijn binnen de zorgsector, ontvangen, in het jaar waarin zij 55 worden, 200 uur extra (persoonlijk budget levensfase categorie 2). Daarnaast ontvangen personen die op 31 december 2009 een leeftijd hadden boven de 50 jaar jaarlijks een extra aantal uren op het moment dat zij minimaal de leeftijd van 55 jaar hebben (Persoonlijk Budget Levensfase categorie 3). De voorzieningen zijn bepaald op basis van de navolgende variabelen:

- Gemiddelde jaarlijkse salarisstijging:	2,2%
- Sterfte- en vertrekans (enkel bij categorie 3):	7,5%
- Werkgeverslasten:	15,0%
- Overige opslagen:	27,2%

De voorziening Persoonlijk Budget Levensfase categorie 2 is nominaal berekend (2017: contant gemaakt op basis van een rekenrente van -0,05%). De voorziening Persoonlijk Levensfase Budget categorie 3 is contant gemaakt op basis van een rekenrente van 0,38% (2017: -0,05%).

Jubilea uitkeringen

Van elk personeelslid dat op 31 december in dienst is van het ziekenhuis, is bepaald op welke datum het 12½, 25 of 40 jarig jubileum is, alsmede de gratificatie in verband met pensionering. Bij deze berekening wordt rekening gehouden met verloopcijfers. De voorziening is contant gemaakt op basis van een rekenrente van 0,38% (2017: 1,31%).

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 of niet op korte termijn zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede 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.

ORT voorziening

Er is een voorziening gevormd voor de verwachte nabetaling van onregelmatigheidstoeslag over vakantie-uren.

Asbest

De voorziening asbest is gebaseerd op een inschatting van de geraamde kosten voor het verwijderen van het aanwezige asbest dan wel geïdentificeerde asbestrisico's uit het verleden. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

WA eigen risico

De voorziening eigen risico WA-verzekering is gebaseerd op de opgave van de WA-schadeverzekeraar en houdt verband met de daadwerkelijk ingediende schadeclaims.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	72.300.460	79.600.956
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>72.300.460</u>	<u>79.600.956</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	86.838.953	95.011.352
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	7.019.246	8.172.399
Stand per 31 december	<u>79.819.707</u>	<u>86.838.953</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.519.247	7.237.997
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>72.300.460</u>	<u>79.600.956</u>

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

	<u>2018</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.519.247
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	72.300.460
hiervan > 5 jaar	44.450.355

Toelichting:

Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft een kredietovereenkomst bij de Rabobank. In verband met de overeengekomen kredietfaciliteit is een gezamenlijke hypothecaire inschrijving bij het WfZ en de gemeente Helmond gevestigd. Tevens heeft de Rabobank als zekerheid verkregen verpanding van inventaris, voorraden en debiteuren. Met de Rabobank is overeengekomen dat de solvabiliteitseis 20% bedraagt. De solvabiliteit wordt bepaald tussen de verhouding van het eigen vermogen enerzijds minus geactiveerde immateriële vaste activa en het balanstotaal anderzijds. De DSCR zal ten minste 1,2 moeten bedragen. Ultimo 2018 bedraagt de solvabiliteit 24,7% en de DSCR 2,0.

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

Conform het reglement van de deelneming WfZ kan zij als bijdrage in het vermogen van het WfZ als obligo 3% van de uitstaande hoofdsom op 31 december van enig jaar opeisen op geborgde leningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	9.004.796	10.846.243
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	7.519.247	7.237.997
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.890.838	3.888.026
Schulden terzake pensioenen	73.851	94.982
Nog te betalen salarissen	651.816	580.310
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	15.308.500	11.098.651
Overige schulden:		
- Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	108.514
- Collectieven, maatschappen en artsen	1.152.512	1.096.446
- Zorginstellingen	163.595	347.194
Vakantiegeld	3.219.742	3.120.252
Vakantiedagen	1.243.137	1.361.336
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	10.905.600	10.315.748
Overige overlopende passiva:		
- Interest	684.496	758.390
- Overige transitoria	2.531.280	3.947.722
Totaal overige kortlopende schulden	56.349.410	54.801.811

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling 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 95% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 0,1 mln.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico heeft betrekking op eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en het kasstroomrisico op eventuele veranderingen in het rentepercentage van deze leningen. Er zijn leningen met een variabele (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Het renterisico van de hiervoor genoemde leningen wordt afgedekt door middel van een renteswap. Aangezien er bij het afsluiten van het derivatencontract sprake was van een effectieve hedgerelatie heeft de stichting ervoor gekozen om kostprijs hedge accounting toe te passen en de renteswap in de jaarrekening tegen kostprijs (nihil) te waarderen. De hedgerelatie is gedocumenteerd in specifieke hedgedocumentatie. Daarnaast wordt de effectiviteit van de hedgerelatie periodiek getoetst door vast te stellen dat geen sprake is van een overhedge. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Renteswap met een afgesloten lening

Per einde boekjaar staan er 3 renteswap contracten uit met een hoofdsom van € 10,0 mln. en 2 keer € 7,5 mln. Op grond van het contract betaalt het Elkerliek ziekenhuis over het nominale restant bedrag van € 6,0 mln. een vaste rente van 2,23%, over het restant bedrag van € 5,0 mln. een vaste rente van 2,5%, en over het restant hoofdsom van € 5,5 mln. 2,73% en ontvangt de marktrente gelijk aan het 3-maands Euribor.

De renteswaps zijn aangegaan per 1 november van het jaar 2012 en 1 december voor de jaren 2013 en 2014 met een looptijd van 15 jaar. De marktwaarde van de 3 derivaten gezamenlijk bedraagt op 31 december 2018 € 1,8 mln. negatief.

De renteswap dient ter indekking van het renterisico dat het Elkerliek ziekenhuis loopt op haar onderhandse lening met een marktrente gelijk aan het 3-maands Euribor met een vaste krediet opslag. Er zijn geen derivaten afgesloten met margin calls.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huur- en leaseverplichtingen

Het Elkerliek ziekenhuis heeft een tweetal operational leasecontracten afgesloten met een looptijd tot 1 november 2023. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 36.638.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 292.080, voor de komende 5 jaar € 775.584. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt 1 tot 3 jaar.

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.

14. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

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.

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 22.542,3 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Stichting Elkerliek ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze of van voorgaande jaren te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

Over de jaren 2016 en 2017 is in het Hoofdlijnenakkoord 2019-2022 opgenomen dat het MBI niet wordt ingezet ten aanzien van de overschrijdingen van die jaren.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschatwaarde	0	0	11.631.651	0	-77.157	11.554.494
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	3.806.329	0	0	3.806.329
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	0	7.825.322	0	-77.157	7.748.165
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	746.636	746.636
- ontvangen subsidies	0	0	0	0	418.323	-418.323
- in gebruik genomen activa	0	0	732.256	0	732.256	0
- afschrijvingen	0	0	1.801.474	0	0	1.801.474
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschatwaarde	0	0	747.740	0	0	747.740
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	747.740	0	0	747.740
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-1.069.218	0	-403.943	-1.473.161
Stand per 31 december 2018						
- aanschatwaarde	0	0	11.616.167	0	-481.100	11.135.067
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.860.063	0	0	4.860.063
Boekwaarde per 31 december 2018	0	0	6.756.104	0	-481.100	6.275.004
Afschrijvingspercentage			14,3% en 33,3%		0%	

5.1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces diensbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018						
- aanschatwaarde	117.429.759	100.254.542	62.869.224	35.786	7.694.204	288.283.515
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	69.488.653	70.786.113	37.566.626	0	7.694.204	185.535.596
Boekwaarde per 1 januari 2018	47.941.106	29.468.429	25.302.598	35.786	0	102.747.919
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	5.899.529	0	5.899.529
- in gebruik genomen activa	754.521	951.558	2.652.847	4.358.926	0	0
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.633.313	2.999.548	5.616.032	0	0	12.248.893
- bijzondere waardeverminderingen	0	559.663	0	0	0	559.663
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschatwaarde	0	829.127	4.611.609	0	0	5.440.736
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	829.127	4.611.609	0	0	5.440.736
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.878.792	-2.607.653	-2.963.185	1.540.603	0	-6.909.027
Stand per 31 december 2018						
- aanschatwaarde	118.184.280	100.376.973	60.910.462	1.576.389	7.694.204	288.742.308
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	73.121.966	73.516.197	38.571.049	0	7.694.204	192.903.416
Boekwaarde per 31 december 2018	45.062.314	26.860.776	22.339.413	1.576.389	0	95.838.892
Afschrijvingspercentage	2% en 5%	5% en 10%	10% en 20%	0%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen in groeps- maatschap- pijen</u>	<u>Andere deelnemingen</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	58.151	0	0	58.151
Kapitaalstortingen	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0
Liquidatie	-58.151	0	0	-58.151
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som waardeverminderingen		585.356		585.356

Toelichting:

Gedurende het boekjaar 2018 zijn de volgende 100%-deelnemingen geliquideerd:

- Grejama B.V.
- Hofengel B.V.
- Hadezil B.V.

In bovenstaande vennootschappen waren reeds enige jaren geen activiteiten meer aanwezig.

Voor de toelichting op de categorie andere deelnemingen wordt verwezen naar punt 3.

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2019	Gesteide zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Gem. Helmond	1-jul-93	2.268.901	40	onderhands	2,54%	907.562	0	56.722	850.840	567.230	15	lineair	56.723	Hypotheek
Gem. Helmond	15-apr-06	2.283.875	17	onderhands	4,17%	806.074	0	134.346	671.728	0	5	lineair	134.346	Hypotheek
BNG	20-jun-06	7.750.000	30	onderhands	4,46%	4.908.334	0	258.334	4.650.000	3.358.338	18	lineair	258.333	Garantie WFZ
BNG	20-jun-06	15.000.000	20	onderhands	4,33%	6.750.000	0	750.000	6.000.000	2.250.000	8	lineair	750.000	Garantie WFZ
BNG	29-dec-06	22.000.000	20	onderhands	4,04%	13.789.456	0	696.361	13.093.095	9.611.290	8	lineair	696.361	Garantie WFZ
NWB	13-jul-07	6.500.000	20	onderhands	4,97%	3.250.000	0	325.000	2.925.000	1.300.000	9	lineair	325.000	Garantie WFZ
BNG	3-jul-09	11.000.000	23	onderhands	4,99%	7.173.911	0	478.260	6.695.651	4.304.345	14	lineair	478.261	Garantie WFZ
NWB	21-mrt-11	1.134.451	10	onderhands	3,48%	453.780	0	113.445	340.335	0	3	lineair	113.445	Garantie WFZ
Rabobank	17-mei-11	10.000.000	16	onderhands	4,20%	4.937.500	0	625.000	4.312.500	687.500	6	lineair	1.125.000	Hypotheek
BNG	22-jul-11	13.900.000	15	onderhands	3,82%	8.340.000	0	926.667	7.413.333	2.779.994	8	lineair	926.667	Garantie WFZ
Rabobank *	1-nov-12	10.000.000	15	onderhands	4,24%	6.666.666	0	666.666	6.000.000	2.666.658	9	lineair	666.666	Hypotheek
BNG	3-dec-12	10.000.000	25	onderhands	3,09%	8.000.000	0	400.000	7.600.000	5.600.000	19	lineair	400.000	Garantie WFZ
BNG	15-feb-13	1.134.450	10	onderhands	2,03%	680.670	0	113.445	567.225	0	5	lineair	113.445	Borgstelling
Rabobank *	1-dec-13	7.500.000	15	onderhands	4,60%	5.500.000	0	500.000	5.000.000	2.500.000	10	lineair	500.000	Hypotheek
BNG	16-okt-14	3.500.000	20	onderhands	1,77%	2.975.000	0	175.000	2.800.000	1.925.000	16	lineair	175.000	Garantie WFZ
Rabobank *	1-dec-14	7.500.000	15	onderhands	4,84%	6.000.000	0	500.000	5.500.000	3.000.000	11	lineair	500.000	Hypotheek
BNG	21-okt-16	6.000.000	20	onderhands	0,83%	5.700.000	0	300.000	5.400.000	3.900.000	18	lineair	300.000	Garantie WFZ
Totaal						86.838.953	0	7.019.246	79.819.707	44.450.355			7.519.247	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	178.517.136	178.680.267
Overige zorgprestaties	4.052.165	3.758.819
Totaal	<u>182.569.301</u>	<u>182.439.086</u>

16. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	70.092	83.914
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	3.137.421	2.697.862
Totaal	<u>3.207.513</u>	<u>2.781.776</u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Bereide maaltijden	906.089	934.490
- Dienstverlening aan RGC	739.421	748.062
- Affiliaties	109.126	72.000
- Overige opbrengsten diensten en baten	3.353.101	3.854.750
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Salarissen	119.995	163.678
- Huisvesting	455.337	414.771
- Huuropbrengsten RGC	1.191.149	1.220.273
Totaal	<u>6.874.218</u>	<u>7.408.024</u>

LASTEN**18. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	69.215.326	67.683.392
Sociale lasten	10.202.042	9.334.123
Pensioenpremies	5.828.245	5.418.550
Andere personeelskosten:		
- Overige personeelskosten	3.464.674	3.387.786
Subtotaal	<u>88.710.287</u>	<u>85.823.851</u>
Personeel niet in loondienst	3.654.162	2.479.022
Totaal personeelskosten	<u>92.364.449</u>	<u>88.302.873</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE	1.409	1.353
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.409</u>	<u>1.353</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.801.474	1.767.052
- materiële vaste activa	12.248.893	13.693.337
Totaal afschrijvingen	<u>14.050.367</u>	<u>15.460.389</u>

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	559.663	1.235.805
Totaal	<u>559.663</u>	<u>1.235.805</u>

Toelichting:

Gedurende 2018 is de warmtekrachtkoppeling buiten gebruik gesteld. De resterende boekwaarde is als extra last genomen. De bijzondere waardevermindering in 2017 had betrekking op hard- en software zonder resterende economische waarde.

21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Medisch specialistisch bedrijf	25.150.759	24.836.495
Totaal	<u>25.150.759</u>	<u>24.836.495</u>

22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.377.355	2.349.101
Algemene kosten	11.541.341	10.398.214
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	37.446.918	36.584.139
Onderhoud en energiekosten	3.448.601	2.971.887
Dotaties en vrijval voorzieningen en reserveringen	-83.605	163.103
Totaal overige bedrijfskosten	<u>54.730.610</u>	<u>52.466.444</u>

23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	22.023	3.615
Subtotaal financiële baten	<u>22.023</u>	<u>3.615</u>
Rentelasten	-3.326.483	-3.558.153
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.326.483</u>	<u>-3.558.153</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.304.460</u>	<u>-3.554.538</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**24. Honoraria accountant**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn bepaald op basis van de verwerkte kosten in de resultatenrekening en zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	130.970	111.045
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	17.397	14.917
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	4.235	20.347
Totaal honoraria accountant	<u>152.603</u>	<u>146.309</u>

25. 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 26.

26. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2018 Stichting Elkerliek ziekenhuis

De WNT is van toepassing op Stichting Elkerliek ziekenhuis. Het voor Stichting Elkerliek ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp; bezoldigingsklasse V; totaalscore 13 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	J.P. van Beers		E.S.J.M. de Bont		M.M.J.E. Foppen	
	RvB	RvB	RvB	RvB	RvB	RvB
Functiegegevens						
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/3	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0		
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja		
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 43.642	€ 175.524	€ 175.524	€ 29.668		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.870	€ 11.476	€ 11.476	€ 1.912		
Subtotaal	€ 46.512	€ 187.000	€ 187.000	€ 31.580		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 46.603	€ 189.000	€ 189.000	€ 31.586		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		
Totale bezoldiging	€ 46.512	€ 187.000	€ 187.000	€ 31.580		
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.	N.v.t.	N.v.t.		
Gegevens 2017						
Bedragen x € 1	J.P. van Beers		E.S.J.M. de Bont		M.M.J.E. Foppen	
Functiegegevens	RvB	RvB	RvB	RvB	RvB	RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 177.515	€ 99.628	€ 99.628	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.144	€ 6.489	€ 6.489	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Subtotaal	€ 188.659	€ 106.117	€ 106.117	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 106.121	€ 106.121	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 188.659	€ 106.117	€ 106.117	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

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

Bedragen x € 1	D. van Goor	D. van Goor
Functiegegevens	RvB ad-interim	N.v.t.
Kalenderjaar	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	16/5 - 27/8	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 101.200	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 101.200	N.v.t.
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja, € 174	N.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 61.617	N.v.t.
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 61.617	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 61.617	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Bedragen x € 1		dhr. P.L.B.A. van Geel	dhr. F.J.M. Croonen	mw. H.P.A.M. Geven	dhr. C.H.M. Borgers	dhr. W.R. den Hartog
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 12/3	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	€ 3.213	€ 3.620	€ 3.273	€ 3.273	€ 3.724	€ 3.724
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.515	€ 4.660	€ 4.660	€ 4.660	€ 4.660	€ 4.660
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	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	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017						
Bedragen x € 1		dhr. P.L.B.A. van Geel	dhr. F.J.M. Croonen	mw. H.P.A.M. Geven	dhr. C.H.M. Borgers	dhr. W.R. den Hartog
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1 / 31/12	1-1 / 31/12	1-1 / 31/12	1-1 / 31/12	1-1 / 31/12	1-1 / 31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	€ 16.290	€ 14.480	€ 9.955	€ 12.670	€ 12.670	€ 12.670
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100
Bedragen x € 1						
mw. J. Nogaarde - Hoekstra		dhr. J.W. Zwemmer		dhr. H.C.M. van der Zeeuw		mw. M.E.F. Bots
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/3	27/3 - 31/12	1/8 - 31/12	1/11 - 31/12	1/11 - 31/12	1/11 - 31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	€ 3.273	€ 21.425	€ 7.792	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 4.660	€ 21.748	€ 7.922	€ 3.159	€ 3.159	€ 3.159
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	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	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017						
Bedragen x € 1		mw. J. Nogaarde - Hoekstra	dhr. J.W. Zwemmer	dhr. H.C.M. van der Zeeuw	mw. M.E.F. Bots	mw. M.E.F. Bots
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1 / 31/12	1-1 / 31/12	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	€ 12.670	€ 12.670	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.100	€ 18.100	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Bedragen x € 1	J.P. van Beers
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	RvB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 75.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
Waarvan betaald in 2018	€ 75.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend bij het bestuur die invloed hebben op het beeld van de jaarrekening.

Ondertekening door Raad van Bestuur

W.G.

mw. prof. dr. E.S.J.M. de Bont

W.G.

drs. M.M.J.E. Foppen

Ondertekening door Raad van Toezicht

W.G.

dr. H.C.M. van der Zeeuw

W.G.

prof. dr. J.W. Zwemmer

W.G.

mw. mr. M.E.F. Bots

W.G.

drs. P.H.J. de Koning

W.G.

mw. dr. M. Chatrou

5.2 overige gegevens

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is hieromtrent niets opgenomen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Elkerliek ziekenhuis is statutair gevestigd op het adres Wesselmanlaan 25 te Helmond en heeft vestigingen in Helmond, Deurne, Gemert en Asten.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



Deloitte Accountants B.V.
Flight Forum 1
5657 DA Eindhoven
Postbus 376
5600 AJ Eindhoven
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9839
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Elkerliek Ziekenhuis

VERKLARING OVER DE IN DE JAARVERSLAGGEVING OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Elkerliek Ziekenhuis te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving 2018 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Elkerliek Ziekenhuis op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018.
2. De resultatenrekening over 2018.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen op de balans per 31 december 2018 en resultatenrekening over 2018.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Elkerliek Ziekenhuis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



VERKLARING OVER DE IN DE JAARVERSLAGGEVING OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving 2018 andere informatie, die bestaat uit:

- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RVW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RVW.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.



Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

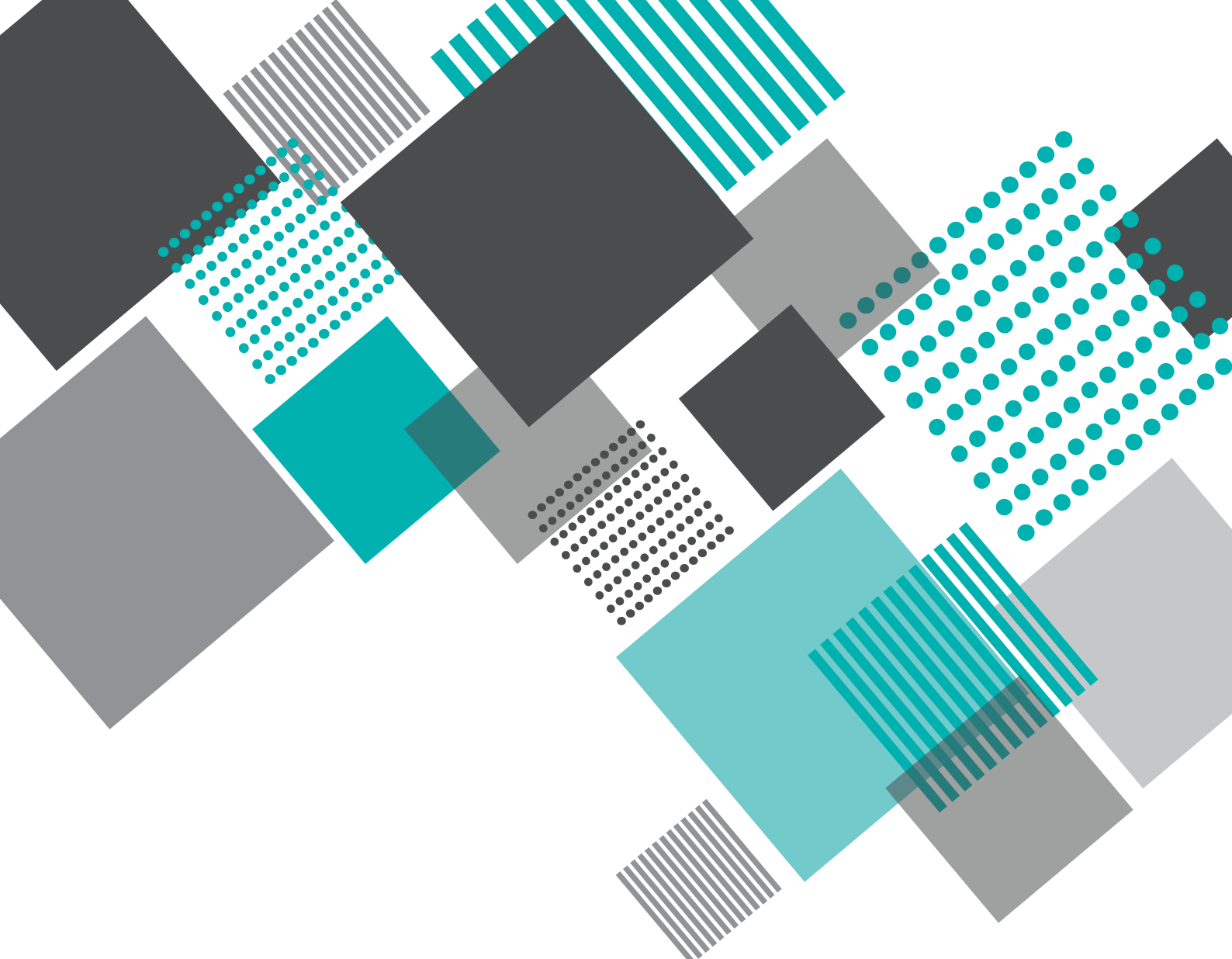


Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Eindhoven, 20 mei 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. W.J.P.M. van de Rijdt RA



elkerliek  mens tot mens.