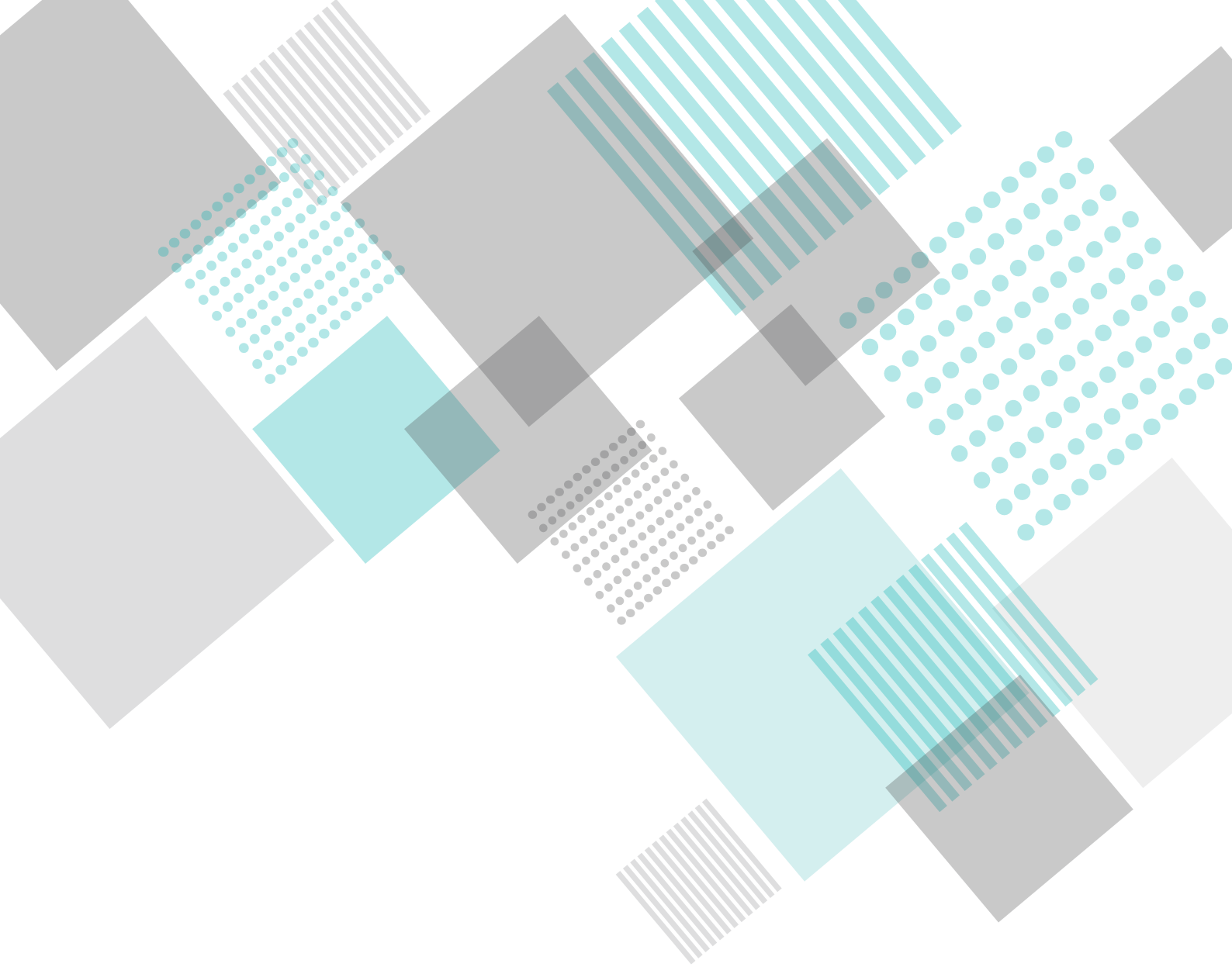




JAARSTUKKEN INZAKE JAARVERSLAGGEVING 2020

Stichting Elkerliek ziekenhuis



Inhoudsopgave

5.1	Jaarrekening 2020	1
5.1.1	Balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	22
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	25
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	26
5.1.11	Vaststelling en goedkeuring	33
5.2	Overige gegevens	34
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.2	Nevenvestigingen	35
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36
5.2.4	Bijlage inzake parkeren en restaurants	40

5.1 Jaarrekening

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	211.391	4.407.982
Materiële vaste activa	2	84.501.740	90.328.605
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		84.713.131	94.736.587
Vlottende activa			
Vorraden	4	3.290.029	2.497.583
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	20.120.539	21.793.269
Debiteuren en overige vorderingen	6	45.198.341	46.845.729
Liquide middelen	7	29.318.452	15.605.520
Totaal vlottende activa		97.927.361	86.742.101
Totaal activa		<u>182.640.492</u>	<u>181.478.688</u>
	Ref.	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Algemene en overige reserves		58.324.771	54.567.028
Totaal eigen vermogen		58.324.816	54.567.073
Voorzieningen	9	12.399.002	10.647.265
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	57.261.966	64.781.213
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	54.654.708	51.483.137
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		54.654.708	51.483.137
Totaal passiva		<u>182.640.492</u>	<u>181.478.688</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	196.960.644	190.340.749
Subsidies	16	6.753.237	3.353.511
Overige bedrijfsopbrengsten	17	7.085.406	7.512.440
Som der bedrijfsopbrengsten		210.799.287	201.206.700
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	102.128.821	97.412.181
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	16.834.164	13.715.851
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	27.659.882	27.256.495
Overige bedrijfskosten	22	57.671.813	57.273.470
Som der bedrijfslasten		204.294.680	195.657.997
BEDRIJFSRESULTAAT		6.504.607	5.548.703
Financiële baten en lasten	23	-2.746.864	-3.023.114
RESULTAAT BOEKJAAR		3.757.743	2.525.589

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2020 €	2019 €
Toevoeging:		
Algemene / overige reserves	3.757.743	2.525.589
	3.757.743	2.525.589

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			6.504.607		5.548.703
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19/20	16.834.164		13.715.851	
- mutaties voorzieningen	9	<u>1.751.737</u>		<u>-59.161</u>	
			18.585.901		13.656.690
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-792.446		97.739	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	1.672.730		-674.813	
- vorderingen	6	1.647.388		-4.039.643	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	3.171.571		-4.062.039	
			<u>5.699.243</u>		<u>-8.678.756</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			30.789.751		10.526.637
Ontvangen interest	23	0		164	
Betaalde interest	23	<u>-2.746.864</u>		<u>-3.023.278</u>	
			<u>-2.746.864</u>		<u>-3.023.114</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>28.042.887</u>		<u>7.503.523</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-6.721.215		-6.584.827	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	-89.493		246.285	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Ontbindingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-6.810.708		-6.338.542
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-7.519.247		-7.519.247	
Kortlopend bankkrediet	11	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-7.519.247		-7.519.247
Mutatie geldmiddelen			<u>13.712.932</u>		<u>-6.354.266</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	15.605.520		21.959.786	
Stand geldmiddelen per 31 december	7	<u>29.318.452</u>		<u>15.605.520</u>	
Mutatie geldmiddelen			13.712.932		-6.354.266

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 (beëindigd in 2021).

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen en umc's sec, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

Gezien de financiële positie en vooruitzichten van het Elkerliek ziekenhuis, 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 het Elkerliek ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen: specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en addenda met zorgverzekeraars, 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 verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. 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 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage. De compensatie meerkosten via de klinische parameters zijn 100% toegerekend aan 2020.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 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. In 2020 is de afschrijvingstermijn van het Elektronisch Patiënten Dossier (EPD) verkort van 7 jaar naar 5 jaar, op basis van voortschrijdend inzicht. (De impact hiervan bedraagt € 2.654.910).

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.

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 afdekkingresultaten 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.

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: 20%;
- 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 voorziening jubileumverplichtingen en voorziening PLB zijn (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, is de actuele marktrente. 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.

Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen. Discontering vindt plaats op basis van een disconteringsvoet voor belastingen die zowel de actuele marktrente als de specifieke risico's met betrekking tot de verplichting weergeeft.

Indien het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Tenzij anders vermeld, worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan dat in 2019 is herzien. De voorziening betreft groot onderhoud van de panden, installaties en dergelijke. Regulier onderhoud loopt via de exploitatie. Vervangingen worden geactiveerd onder de vaste activa. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde van de toekomstige verwachte uitgaven aan het groot onderhoud.

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 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 -0,491%.

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, blijfkansen en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt -0,491%.

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 2020 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

Deze voorziening is komen te vervallen.

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 geamortiseerde 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 verplichting, 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.

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.

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.

Zorgbonus

De ontvangen subsidie in het kader van de zorgbonus is verantwoord onder de subsidieopbrengsten, voor zover deze subsidie ook is uitgekeerd. De uitgekeerde zorgbonussen zijn verantwoord onder de overige personeelskosten. De aangevraagde en ontvangen subsidie is hoger dan de uiteindelijk uitbetaling van de zorgbonus, waardoor sprake is van een terugbetalingsverplichting. Deze verplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden op de balans.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**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 € 12.770 (2019: € 12.426). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 110.111 (2019: € 107.593). 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.

PFZW eindigde het jaar 2020 met een dekkingsgraad van 92,6%. Dit betekent dat de pensioenen in 2021 niet verlaagd hoeven te worden. De beleidsdekkingsgraad (de gemiddelde dekkingsgraad van de laatste 12 maanden) bedraagt 88,3%.

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.

5.1.4.4 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.

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

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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 2020 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Elkerliek ziekenhuis:

- Rechtmatigheidscontroles 2020
- Toerekening afspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren

- Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2020 gepubliceerd. De Stichting Elkerliek ziekenhuis is bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2020 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 2021 uitsluitel over dit onderzoek.

- Toerekening afspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren
- Toerekening van de CB regeling aan het boekjaar 2020 heeft plaatsgevonden op basis van het percentage 2019 in lijn met het Hoofdlijnakkoord.

Voor 2018 en 2019 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

	31-12-2020	31-12-2019
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	993.942	5.263.570
Immateriële vaste activa in uitvoering en vooruitbetaald op immateriële activa	-782.551	-855.588
Totaal immateriële vaste activa	211.391	4.407.982
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.407.982	6.275.004
Bij: investeringen	89.493	154.768
Af: afschrijvingen	-4.286.084	-1.620.737
Af: subsidie	0	-401.053
Boekwaarde per 31 december	211.391	4.407.982

Toelichting:

Onder de "vooruitbetalingen op immateriële activa" is een bedrag van circa € 854 duizend (2019: € 1.102 duizend) aan vooruitontvangen subsidie in het kader van Versnellingsprogramma Informatie-uitwisseling Patiënt & Professional (VIPP) opgenomen. De hogere afschrijvingskosten op immateriële activa is het gevolg van een versnelde afschrijving van het Elektronisch Patiënten Dossier (EPD). De afschrijvingstermijn is verkort van 7 jaar naar 5 jaar.

2. Materiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	38.197.391	41.784.103
Machines en installaties	23.360.522	24.647.933
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	22.118.754	22.728.396
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	825.073	1.168.173
Totaal materiële vaste activa	84.501.740	90.328.605
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	90.328.605	95.838.892
Bij: investeringen	6.721.215	6.584.827
Af: afschrijvingen	12.548.080	12.095.114
Boekwaarde per 31 december	84.501.740	90.328.605

Toelichting:

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:*

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Liquidatie	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

De stichting houdt een aandeelhoudersrekening met Medirisk B.A. Uit voorzichtigheidsoverwegingen is dit belang ultimo 2019 tot nihil afgewaardeerd. Eind 2019 was de aandeelwaarde € 457.470. Het agio van Stichting Elkerliek Ziekenhuis bedroeg per ultimo 2019 € 338.999 gedeeld door het totale agio van € 19.042.480 vermenigvuldigd met het resultaat. Dit komt neer op een bedrag van € -77.400. De agiostorting over 2020 bedroeg € 545.821, waardoor de aandeelwaarde per 31-12-2020 uitkomt op € 925.891. De storting is afgewaardeerd naar nihil.

4. Voorraden*De specificatie is als volgt:*

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Medische middelen	1.787.628	1.549.998
Hulpmiddelen	697.776	597.431
Overige voorraden:		
- Magazijnvoorraad	513.254	213.806
- Overige voorraad	291.371	136.348
Totaal voorraden	<u><u>3.290.029</u></u>	<u><u>2.497.583</u></u>

Toelichting:

De voorraden zijn per ultimo 2020 geïnventariseerd en gewaardeerd tegen de gemiddelde inkoopprijs. Daarnaast is er een voorraad in consignatie ten bedrage van € 480.387 ultimo 2020 (gelijk aan ultimo 2019). Het betreft hier voorraden ten behoeve van de operatiekamers. Er is ultimo 2020 net als ultimo 2019 geen voorziening opgenomen voor incurante voorraad.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	881.571	1.240.710
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	19.238.968	20.552.559
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening	0	0
Totaal onderhanden werk	20.120.539	21.793.269

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 31-12-2020
	€	€	€
CZ	13.075.121	0	13.075.121
VGZ	2.918.832	0	2.918.832
Achmea	1.765.374	0	1.765.374
Menzis	697.961	0	697.961
Multizorg	358.608	0	358.608
ASR	298.612	0	298.612
DSW	201.110	0	201.110
Caresq	292.636	0	292.636
Overig	512.285	0	512.285
Totaal (onderhanden werk)	20.120.539	0	20.120.539

Toelichting:

In 2020 heeft Elkerliek geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot reguliere bevoorschotting door zorgverzekeraars voor de zorg geleverd door Elkerliek. Er is wel een voorschot ontvangen van CZ in het kader van de CB-regeling welke onder de overige vorderingen is gepresenteerd.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.058.708	21.627.737
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	37.231.689	18.776.681
Overige vorderingen:		
- Disagio Waarborgfonds Zorg	497.576	555.920
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Onderhoudscontracten	1.943.998	2.503.170
Overige overlopende activa:		
- Vordering verbonden partij	0	152.016
- Vorderingen zorgverzekeraars inzake CB regeling	2.303.811	0
- Diverse vorderingen	2.162.559	3.230.205
Totaal debiteuren en overige vorderingen	45.198.341	46.845.729

Toelichting:

Onder de vorderingen is een bedrag circa € 457.136 opgenomen welke een looptijd heeft langer dan een jaar. De mutaties ten aanzien van de vordering op debiteuren en de nog te factureren omzet DBC's houden verband met elkaar. In vergelijking tot 2019 is meer omzet na 31 december gefactureerd waardoor dit per jaarultimo onder de nog te factureren omzet DBC's valt en niet onder de vorderingen op debiteuren. De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 89.000 (2019: € 123.000).

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bankrekeningen	29.313.161	15.574.222
Kassen	5.291	31.298
Totaal liquide middelen	<u>29.318.452</u>	<u>15.605.520</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 € 2,5 miljoen met als zekerheid een pari-passu-verklaring en een cross default-verklaring. Gelet op de liquiditeitspositie wordt geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal	45	45
Algemene en overige reserves	58.324.771	54.567.028
Totaal eigen vermogen	<u>58.324.816</u>	<u>54.567.073</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
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:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves	988.025	0	0	988.025
Reserve aanvaardbare kosten	53.579.003	3.757.743	0	57.336.746
Totaal algemene en overige reserves	<u>54.567.028</u>	<u>3.757.743</u>	<u>0</u>	<u>58.324.771</u>

Resultaatbestemming toevoegen bij eigen vermogen:

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is goedgekeurd in de Raad van Toezicht gehouden op 17 mei 2021. De Raad van Toezicht heeft de bestemming van het resultaat goedgekeurd conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De Raad van Bestuur stelt aan de Raad van Toezicht voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 3.757.743 als volgt te bestemmen.

- € 3.757.743 toevoeging aan de Reserve aanvaardbare kosten

- € 0 toevoeging aan de overige reserves

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

De enige mutatie betreffende 2019 betreft de toevoeging van het resultaat aan de Reserve aanvaardbare kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	2.480.162	244.000	43.132	0	2.681.030
- reorganisatie	341.815	416.910	54.679	287.136	416.910
- persoonlijk budget levensfase	1.488.759	29.966	366.932	26.339	1.125.453
- jubileumverplichtingen	1.877.914	1.135.608	165.354	187.034	2.661.134
- langdurig zieken	1.399.257	2.170.760	879.385	279.182	2.411.450
- onregelmatigheidstoeslag	120.960	0	0	120.960	0
- asbest	637.563	0	0	0	637.563
- WA eigen risico	2.300.836	980.995	816.370	0	2.465.461
Totaal voorzieningen	<u>10.647.265</u>	<u>4.978.239</u>	<u>2.325.852</u>	<u>900.650</u>	<u>12.399.002</u>

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

	31-12-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.847.687
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.551.314
hiervan > 5 jaar	3.647.406

Toelichting per categorie voorziening:Onderhoud

In 2019 is een meerjarenbegroting gemaakt van het uit te voeren onderhoud per functioneel gebouwelement ten behoeve van de locaties Helmond en Deurne. De voorziening is gebaseerd op het uit te voeren groot onderhoud tot en met 2055.

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 boven de 50 jaar ontvangen jaarlijks een extra aantal uren op het moment dat zij minimaal de leeftijd van 55 jaar hebben. De voorziening is bepaald op basis van de volgende variabelen

- Gemiddelde jaarlijkse salarisstijging:	3,0%
- Sterfte- en vertrekkans:	4,1%
- Werkgeverslasten:	17,7%
- Overige opslagen:	26,7%

De voorziening Persoonlijk Levensfase Budget is contant gemaakt op basis van een rekenrente van -0,491% (2019: -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 -0,491% (2019: -0,05%).

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 2020 vallen, gebaseerd op 100% doorbetaling gedurende het eerste jaar en 70% doorbetaling gedurende het tweede jaar. Transitievergoedingen zijn eveneens voorzien. Separaat is een vordering opgenomen in de balans die verband houdt met de compensatieregeling transitievergoedingen vanuit het UWV.

ORT voorziening

De voorziening is komen te vervallen wegens het verstrijken van de periode waarin claims konden worden gedaan.

Asbest

De voorziening asbest is gebaseerd op een inschatting van de geraamde kosten voor het verwijderen van het aanwezig 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:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan banken	57.261.966	64.781.213
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>57.261.966</u>	<u>64.781.213</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	72.300.460	79.819.707
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	7.519.247	7.519.247
Stand per 31 december	<u>64.781.213</u>	<u>72.300.460</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.519.247	7.519.247
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>57.261.966</u>	<u>64.781.213</u>

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

	2020
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.519.247
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	57.261.966
hiervan > 5 jaar	31.696.833

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 balans totaal anderzijds. De DSCR zal ten minste 1,2 moeten bedragen. Ultimo 2020 bedraagt de solvabiliteit 31,9 % en de DSCR 2,3. 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 relement 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. Ultimo 2020 bedraagt dat 1,4 mln. De reële waarde van de leningen bedraagt € 62,8 miljoen (31 december 2019: € 70,2 miljoen). Deze is bepaald door de uitgaande betalingen in de komende jaren contant te maken tegen 2%.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	6.408.501	6.528.468
Nog te betalen agiostorting Medirisk	545.821	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	7.519.247	7.519.247
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.777.702	4.154.817
Schulden terzake pensioenen	126.165	60.313
Nog te betalen salarissen, inclusief eenmalige uitkering 2019	378.097	2.471.312
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	7.818.812	8.635.915
Overige schulden:		
- Collectieven, maatschappen en artsen	2.410.873	1.575.730
- Zorginstellingen	332.230	253.239
Vakantiegeld	3.406.927	3.286.166
Vakantiedagen	2.286.076	1.691.152
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	13.416.163	11.992.215
Overige overlopende passiva:		
- Interest	549.646	619.355
- Overige transitoria	3.678.448	2.695.208
Totaal overige kortlopende schulden	54.654.708	51.483.137

Toelichting

Onder de overige transitoria is tevens de terugbetalingsplicht inzake de zorgbonus ter hoogte van € 297.593 verantwoord.

12. Financiële instrumenten

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 instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voorkomende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de betreffende 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) rentefluctuatie. 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 er voor 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 € 4,7 mln. een vaste rente van 2,25%, over het restant bedrag van € 4,0 mln. een vaste rente van 2,5%, en over het restant hoofdsom van € 4,5 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. Op 19 maart 2019 zijn de 3 renteswapcontracten vernieuwd waarbij de betaaldatum is aangepast aan de betaaldatum van de bijbehorende leningen. De marktwaarde van de 3 derivaten gezamenlijk bedraagt op 31 december 2020 € 1,7 mln. negatief. De renteswap dient ter indekking van het renterisico dat het Elkerliek ziekenhuis loopt op haar onderhandselening 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 € 34.285. Het betreft de lease van twee bedrijfsauto's.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 300.416, voor de komende 6 jaar € 1.718.566. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt 1 tot 5 jaar.

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 makro kader 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 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019 en 2020. 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 2020.

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 2020						
- aanschafwaarde	0	0	11.744.370	0	-855.588	10.888.782
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.480.800	0	0	6.480.800
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.263.570</u>	<u>0</u>	<u>-855.588</u>	<u>4.407.982</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	89.493	89.493
- ontvangen subsidies	0	0	0	0	0	0
- in gebruik genomen activa	0	0	16.456	0	16.456	0
- afschrijvingen	0	0	4.286.084	0	0	4.286.084
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.269.628</u>	<u>0</u>	<u>73.037</u>	<u>-4.196.591</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	11.760.826	0	-782.551	10.978.275
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	10.766.884	0	0	10.766.884
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>993.942</u>	<u>0</u>	<u>-782.551</u>	<u>211.391</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			<i>20,0%</i>		<i>0%</i>	

5.1.7 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 dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	118.549.918	100.958.809	57.203.255	1.168.173	7.694.204	285.574.359
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	76.765.815	76.310.876	34.474.859	0	7.694.204	195.245.754
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>41.784.103</u>	<u>24.647.933</u>	<u>22.728.396</u>	<u>1.168.173</u>	<u>0</u>	<u>90.328.605</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	6.721.215	0	6.721.215
- in gebruik genomen activa	327.771	1.548.743	5.187.801	7.064.315	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.914.483	2.836.154	5.797.443	0	0	12.548.080
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	526.753	491.124	5.583.962	0	0	6.601.839
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	526.753	491.124	5.583.962	0	0	6.601.839
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.586.712</u>	<u>-1.287.411</u>	<u>-609.642</u>	<u>-343.100</u>	<u>0</u>	<u>-5.826.865</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	118.350.936	102.016.428	56.807.094	825.073	7.694.204	285.693.735
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	80.153.545	78.655.906	34.688.340	0	7.694.204	201.191.995
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>38.197.391</u>	<u>23.360.522</u>	<u>22.118.754</u>	<u>825.073</u>	<u>0</u>	<u>84.501.740</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2%,5% en 10%	5%,10% en 20%	10% en 20%	0%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschap- pijen	Andere deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0
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
Verstrekke 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	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som waardeverminderingen				

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	€
Gem. Helmond	1-7-1993	2.268.901	40	onderhands	2,54%	794.117	0	56.723	737.394	453.784	13	lineair	56.723	Hypotheek
Gem. Helmond	15-4-2006	2.283.875	17	onderhands	4,17%	537.382	0	134.346	403.036	0	3	lineair	134.346	Hypotheek
BNG	20-6-2006	7.750.000	30	onderhands	4,46%	4.391.667	0	258.333	4.133.334	2.841.672	16	lineair	258.333	Garantie WFZ
BNG	20-6-2006	15.000.000	20	onderhands	4,33%	5.250.000	0	750.000	4.500.000	750.000	6	lineair	750.000	Garantie WFZ
BNG	29-12-2006	22.000.000	20	onderhands	4,04%	12.396.734	0	696.361	11.700.373	8.218.568	6	lineair	696.361	Garantie WFZ
NWB	13-7-2007	6.500.000	20	onderhands	4,97%	2.600.000	0	325.000	2.275.000	650.000	7	lineair	325.000	Garantie WFZ
BNG	3-7-2009	11.000.000	23	onderhands	4,99%	6.217.390	0	478.261	5.739.129	3.347.823	12	lineair	478.261	Garantie WFZ
NWB	21-3-2011	1.134.451	10	onderhands	3,48%	226.890	0	113.445	113.445	0	1	lineair	113.445	Garantie WFZ
Rabobank	17-5-2011	10.000.000	16	onderhands	4,20%	3.187.500	0	1.125.000	2.062.500	0	3	lineair	1.125.000	Hypotheek
BNG	22-7-2011	13.900.000	15	onderhands	3,82%	6.486.666	0	926.667	5.559.999	926.660	6	lineair	926.667	Garantie WFZ
Rabobank	1-11-2012	10.000.000	15	onderhands	4,24%	5.333.334	0	666.666	4.666.668	1.333.326	7	lineair	666.666	Hypotheek
BNG	3-12-2012	10.000.000	25	onderhands	3,09%	7.200.000	0	400.000	6.800.000	4.800.000	17	lineair	400.000	Garantie WFZ
BNG	15-2-2013	1.134.450	10	onderhands	2,03%	453.780	0	113.445	340.335	0	3	lineair	113.445	Borgstelling
Rabobank	1-12-2013	7.500.000	15	onderhands	4,60%	4.500.000	0	500.000	4.000.000	1.500.000	8	lineair	500.000	Hypotheek
BNG	16-10-2014	3.500.000	20	onderhands	1,77%	2.625.000	0	175.000	2.450.000	1.575.000	14	lineair	175.000	Garantie WFZ
Rabobank	1-12-2014	7.500.000	15	onderhands	4,48%	5.000.000	0	500.000	4.500.000	2.000.000	9	lineair	500.000	Hypotheek
BNG	21-10-2016	6.000.000	20	onderhands	0,83%	5.100.000	0	300.000	4.800.000	3.300.000	16	lineair	300.000	Garantie WFZ
Totaal						72.300.460	0	7.519.247	64.781.213	31.696.833			7.519.247	

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

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	192.883.109	186.217.169
Overige zorgprestaties	4.077.535	4.123.580
Totaal	<u>196.960.644</u>	<u>190.340.749</u>

Toelichting

De opbrengsten zorgverzekeringswet stijgen onder meer door indexatie in de afspraken met zorgverzekeraars, de afloop van voorgaande jaren en de CB regeling 2020, inclusief compensatie Covid kosten. Doordat de aard van de afspraken met de verzekeraars (grotendeels) ongewijzigd is, is de omvang van de compensatie niet kwantitatief te bepalen.

16. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	347.515	194.328
Zorgbonus personeel 2020	3.330.896	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	3.074.826	3.159.183
Totaal	<u>6.753.237</u>	<u>3.353.511</u>

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

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Bereide maaltijden	867.280	904.088
- Dienstverlening aan RGC	747.446	803.939
- Affiliaties	65.811	74.544
- Overige opbrengsten diensten en baten	3.619.730	3.939.298
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Salarissen	173.260	174.770
- Huisvesting	478.977	424.652
- Huuropbrengsten RGC	1.132.902	1.191.149
Totaal	<u>7.085.406</u>	<u>7.512.440</u>

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

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	76.461.043	74.188.496
Sociale lasten	11.154.478	11.300.898
Pensioenpremies	6.288.835	5.977.432
Andere personeelskosten:		
- Zorgbonus personeel 2020	3.348.628	
- Overige personeelskosten	2.942.831	3.404.679
Subtotaal	100.195.815	94.871.505
Personeel niet in loondienst	1.933.006	2.540.676
Totaal personeelskosten	<u>102.128.821</u>	<u>97.412.181</u>

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

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE	1.421	1.438
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.421</u>	<u>1.438</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***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	4.286.084	1.620.737
- materiële vaste activa	12.548.080	12.095.114
Totaal afschrijvingen	<u>16.834.164</u>	<u>13.715.851</u>

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De afschrijvingen van immateriële activa hebben betrekking op het EPD. In 2020 zijn de afschrijvingskosten hoger doordat de afschrijvingstermijn van deze investeringen is verkort van 7 jaar naar 5 jaar.

21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Medisch specialistisch bedrijf	27.659.882	27.256.495
Totaal	<u>27.659.882</u>	<u>27.256.495</u>

22. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.423.482	2.387.605
Algemene kosten	11.339.465	11.157.692
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	38.623.371	38.932.001
Onderhoud en energiekosten	3.681.910	3.547.793
Dotaties en vrijval voorzieningen en reserveringen	1.603.585	1.248.379
Totaal overige bedrijfskosten	<u>57.671.813</u>	<u>57.273.470</u>

23. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	164
Subtotaal financiële baten	0	164
Rentelasten	-2.746.864	-3.023.278
Subtotaal financiële lasten	-2.746.864	-3.023.278
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.746.864</u>	<u>-3.023.114</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Honoraria accountant (o.b.v. kostenstelsel)

	<u>2020</u>	<u>2019</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	129.349	121.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	31.339	25.410
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	3.043	0
Totaal honoraria accountant	<u>163.731</u>	<u>146.410</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 punt 26.

26. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2020 Stichting Elkerliek ziekenhuis

De WNT is van toepassing op Stichting Elkerliek ziekenhuis. Het voor Stichting Elkerliek ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (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.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	E.S.J.M. Tio -de Bont	M.M.J.E. Foppen	
Functiegegevens	RvB	RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1- 31/12	1/1- 31/3	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 189.088	€ 47.011	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.848	€ 2.962	
Bezoldiging	€ 200.936	€ 49.973	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 49.975	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	E.S.J.M. Tio -de Bont	M.M.J.E. Foppen	
Functiegegevens	RvB	RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1- 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 182.344	€ 182.344	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.656	€ 11.656	
Bezoldiging	€ 194.000	€ 194.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		
Maxima op basis van de normbedragen per maand		
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 101.200	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		
Bezoldiging in de betreffende periode		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Gegevens 2020						
bedragen x € 1						
Functiegegevens	Dhr. H.C.M. van der Zeeuw	Dhr. J.W. Zwemmer	Dhr. P.H.J. de Koning	Mw. M.E.F. Bots	Mw. H.W.C.C.I. Chatrou	Dhr. M.G.W. Barnas
	Voorzitter	lid	lid	Vice Voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/3	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 22.500	€ 4.675	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 4.998	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100
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 overschrijding 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 2019						
bedragen x € 1						
Functiegegevens	Dhr. H.C.M. van der Zeeuw	Dhr. J.W. Zwemmer	Dhr. P.H.J. de Koning	Mw. M.E.F. Bots	Mw. M. Chatrou	Dhr. M. Barnas
	Voorzitter	Vice Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/3-31/12	1/8-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 22.500	€ 18.700	€ 15.000	€ 15.000	€ 12.500	€ 6.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 16.264	€ 8.132

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

Bedragen x € 1		M.M.J.E. Foppen	
Functiegegevens			
Functie(s) bij beëindiging dienstverband		RvB	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2020	
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 2020		€ 75.000	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	

5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van de Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2021.

De raad van bestuur van Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021.

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. R.C.M.W. van Oosterhout

Ondertekening door Raad van Toezicht

W.G.

dr. H.C.M. van der Zeeuw

W.G.

drs. P.H.J. de Koning

W.G.

mw. mr. M.E.F. Bots

W.G.

drs. M.G.W. Barnas

W.G.

mw. dr. H.W.C.C.I. 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 (in 2021 beëindigd) .

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 van Stichting Elkerliek Ziekenhuis

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Elkerliek Ziekenhuis te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2020 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Elkerliek Ziekenhuis op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020.
2. De resultatenrekening over 2020.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen op de balans per 31 december 2020 en resultatenrekening over 2020.

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) 2020 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 2020 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 JAARSTUKKEN opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- De overige gegevens (5.2)
- Bijlage inzake de gedeelde inkomsten uit parkeren en restaurants (5.2.4)

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 en de bijlage inzake de gedeelde inkomsten uit parkeren en restaurants 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 tevens 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 verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.



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 2020, 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 de raad van toezicht 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, 18 mei 2021

Deloitte Accountants B.V.

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

5.2.4 Bijlage inzake parkeren en restaurants

De gedeelde inkomsten uit parkeren en restaurants zijn onderdeel van de regeling uitsluitend voor zover deze gedeelde inkomsten:

- patiëntgebonden zijn (patiënten, bezoekers en medewerkers ziekenhuis);
- tot een financieel nadeel leiden voor de zorgaanbieder (dus exploitatie in eigen beheer);
- Indien de zorgaanbieder met een commerciële derde partij shared profit afspraken heeft gemaakt, komt alleen het profit deel van de zorgaanbieder voor vergoeding in aanmerking en niet het deel van de betreffende commerciële partij.

Hieronder op te geven de opbrengst voor parkeren en restaurants, zoals verwerkt in de jaarrekening 2019 conform de hier boven opgenomen afbakening.

Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019 ¹ (A)	Normatieve terugval (B)	Normatieve doorlopende kosten (C)	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing (D)	Compensatie $A \times B \times C \times (D)^1$
Parkeren	€ 647.054	30%	86%	95%	€ 166.940
Restaurants	€ 904.088	40%	86%	95%	€ 311.006
Totaal	€ 1.551.142				€ 477.946

¹ Het generieke percentage voor O&O is alleen van toepassing voor umc's. Hiermee wordt op een generieke wijze invulling gegeven aan de afbakening dat de gedeelde inkomsten patiëntgebonden moeten zijn. Voor MUMC+ geldt dat de faculteit geen gebruik maakt van parkeren en horeca die in de jaarrekening van het MUMC+ zijn opgenomen, derhalve is het percentage voor O&O correctie niet van toepassing.

Bestuursverklaring

Het bestuur van Stichting Elkerliek Ziekenhuis verklaart dat het op 04-02-2021 het formulier met bestandsnaam 'Opgave inkomsten Parkeren en Restaurants voor de CB MSZ en CM MSZ-accent regeling 2020' heeft toegestuurd aan Zorg TTP/Gupta.

De in het formulier opgenomen bedragen van:

- Opbrengst parkeren – EUR 647.054;
- Opbrengst restaurants – EUR 904.088.

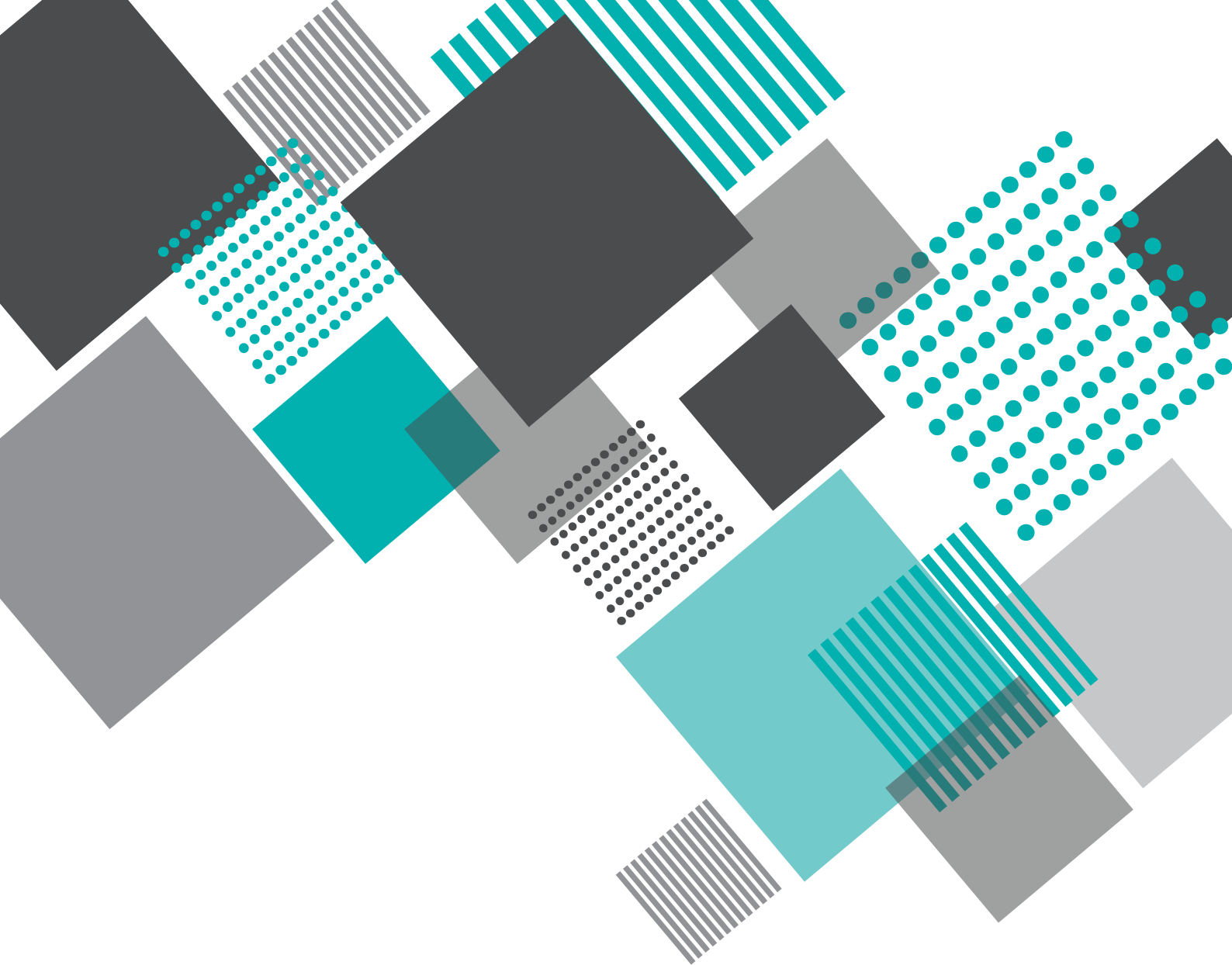
zijn naar het oordeel van het bestuur van Stichting Elkerliek Ziekenhuis juist en voldoen aan de in de opgave gestelde voorwaarden (zie tekst boven 'opgave en berekening')

Het ziekenhuis heeft een dossier opgebouwd waarin is vastgelegd hoe de in het formulier opgenomen bedragen tot stand zijn gekomen, hoe deze op de jaarrekening 2019 aansluiten. Dit dossier is beschikbaar voor review voor de zorgverzekeraar.

Naam: Prof. Dr. E.S.J.M. de Bont

Datum: 03-05-2021

Plaats: Helmond



elkerliek  mens tot mens.