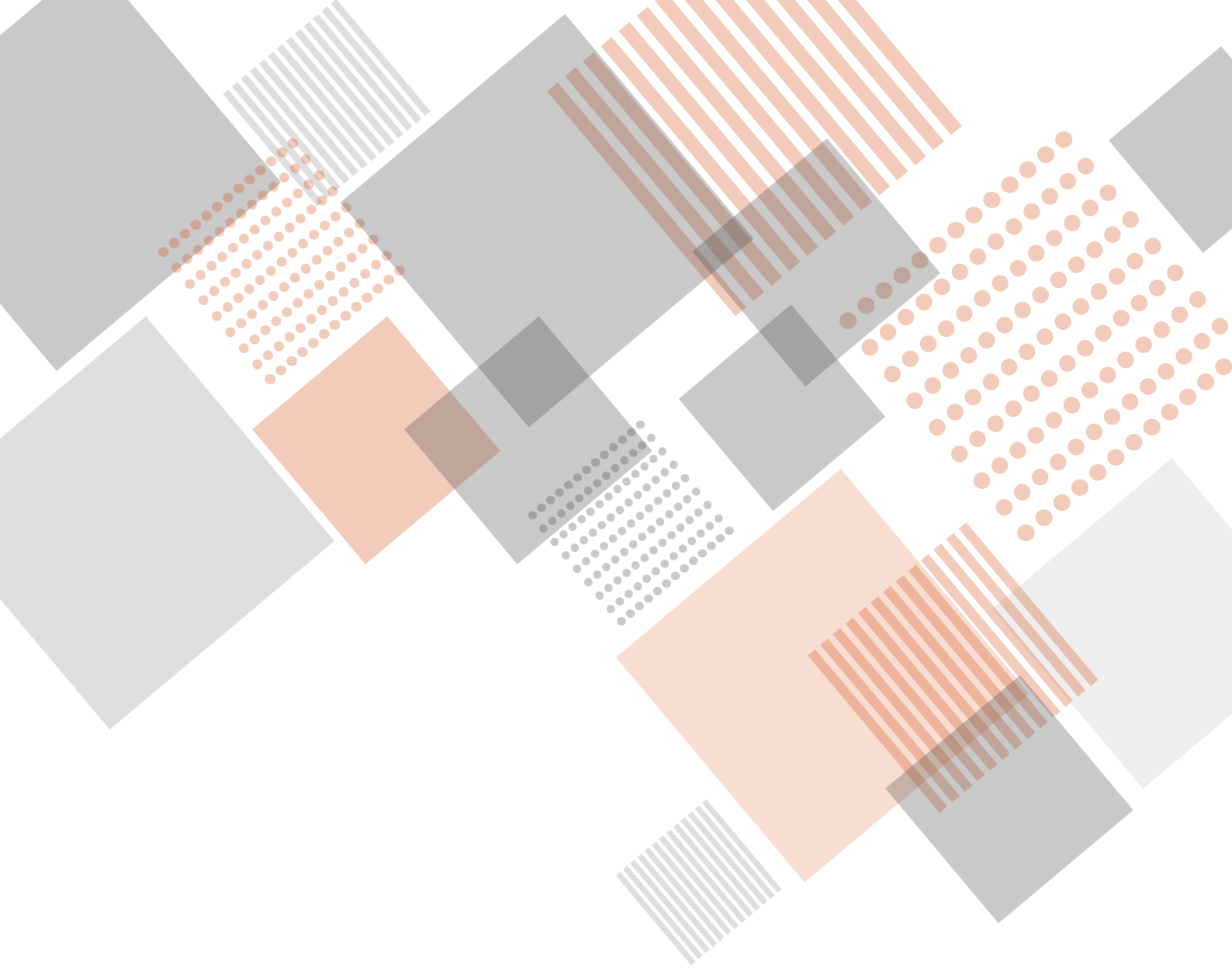




JAARVERSLAGGEVING 2019

Stichting Elkerliek ziekenhuis



Inhoudsopgave

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	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 2019	25
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	26
5.1.11	Vaststelling en goedkeuring	32

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
5.2.2	Nevenvestigingen	34
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

5.1 Jaarrekening

5.1 JAARREKENING**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	4.407.982	6.275.004
Materiële vaste activa	2	90.328.605	95.838.892
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>94.736.587</u>	<u>102.113.896</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	2.497.583	2.595.322
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	21.793.269	21.118.456
Debiteuren en overige vorderingen	6	47.649.963	43.610.320
Liquide middelen	7	<u>15.605.520</u>	<u>21.959.786</u>
Totaal vlottende activa		<u>87.546.335</u>	<u>89.283.884</u>
Totaal activa		<u><u>182.282.922</u></u>	<u><u>191.397.780</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Algemene en overige reserves		<u>54.567.028</u>	<u>52.041.439</u>
Totaal eigen vermogen		<u>54.567.073</u>	<u>52.041.484</u>
Vorzieningen	9	10.647.265	10.706.426
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	64.781.213	72.300.460
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	<u>52.287.371</u>	<u>56.349.410</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>52.287.371</u>	<u>56.349.410</u>
Totaal passiva		<u><u>182.282.922</u></u>	<u><u>191.397.780</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	190.340.749	182.569.301
Subsidies	16	3.353.511	3.207.513
Overige bedrijfsopbrengsten	17	7.512.440	6.874.218
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>201.206.700</u>	<u>192.651.032</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	97.412.181	92.364.449
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	13.715.851	14.050.367
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	559.663
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	27.256.495	25.150.759
Overige bedrijfskosten	22	57.273.470	54.730.610
Som der bedrijfslasten		<u>195.657.997</u>	<u>186.855.848</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.548.703	5.795.184
Financiële baten en lasten	23	-3.023.114	-3.304.460
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.525.589</u></u>	<u><u>2.490.724</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		2.525.589	2.490.724
		<u><u>2.525.589</u></u>	<u><u>2.490.724</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.548.703		5.795.184
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19/20	13.715.851		14.610.030	
- mutaties voorzieningen	9	<u>-59.161</u>		<u>-1.427.795</u>	
			13.656.690		13.182.235
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	97.739		-122.824	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-674.813		-14.438.049	
- vorderingen	6	-4.039.643		-2.764.531	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-4.062.039		1.266.349	
			<u>-8.678.756</u>		<u>-16.059.055</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>10.526.637</u>		<u>2.918.364</u>
Ontvangen interest	23	164		22.023	
Betaalde interest	23	<u>-3.023.278</u>		<u>-3.326.483</u>	
			<u>-3.023.114</u>		<u>-3.304.460</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>7.503.523</u>		<u>-386.096</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-6.584.827		-5.899.529	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	246.285		-328.313	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Ontbindingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	<u>0</u>		<u>58.151</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-6.338.542</u>		<u>-6.169.691</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-7.519.247		-7.019.246	
Kortlopend bankkrediet	11	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-7.519.247</u>		<u>-7.019.246</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-6.354.266</u></u>		<u><u>-13.575.033</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		21.959.786		35.534.819
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>15.605.520</u>		<u>21.959.786</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-6.354.266</u>		<u>-13.575.033</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 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar paragraaf 5.1.20 Gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Er zijn maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, en dat zal ook in de toekomst zo blijven. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt.

Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars het uitgangspunt. Daarbij wordt rekening gehouden met:

- extra kosten die in verband met het coronavirus gemaakt worden na goedkeuring in ROAZ-verband en in afstemming met de meest betrokken zorgverzekeraar(s). Dit geldt ook voor kosten die redelijkerwijs in lijn liggen met de binnen de ROAZ gemaakte afspraken;
- mogelijke effecten van de verschuivingen binnen het zorgaanbod van de zorgaanbieder; en
- vaste kosten die ten gevolge van de coronavirus niet worden gedekt in de Zorgverzekeringswet als gevolg van omzetsderving.

Gezien bovenstaande toezegging 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 2019 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 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 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";

* IJWIJ, 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 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.

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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen gewogen gemiddelde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, 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 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 -0,05%.

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 -0,05%.

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 2019 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 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 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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 € 12.426 (2018: € 12.028). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 107.593 (2018: € 105.075). 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 beleidsdekkingsgraad van december 2019 bedraagt 96,5%. Dit is de stand van de gemiddelde actuele dekkingsgraad van de afgelopen 12 maanden. De minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad was bij PFZW tot nu toe 104,3%. In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad 100% wordt. Dit is nog niet wettelijk vastgelegd. Als de beleidsdekkingsgraad eind 2020 lager is dan wettelijk bepaald, moet PFZW de pensioenen verlagen. Want ook de beleidsdekkingsgraad heeft hierop invloed. Het is namelijk niet toegestaan langer dan 5 jaar een beleidsdekkingsgraad te hebben die lager is dan de minimaal vereiste dekkingsgraad.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

5.1.4.5 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 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Elkerliek ziekenhuis:

- Rechtmatigheidscontroles 2019
- Toerekening afspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren

Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2019 gepubliceerd, De Stichting Elkerliek ziekenhuis is bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2019 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 2020 uitsluitsel over dit onderzoek.

Toerekening afspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren
Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Voor 2017 en 2018 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	5.263.570	6.756.104
Immateriële vaste activa in uitvoering en vooruitbetaald op immateriële activa	-855.588	-481.100
Totaal immateriële vaste activa	<u>4.407.982</u>	<u>6.275.004</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.275.004	7.748.165
Bij: investeringen	154.768	746.636
Af: afschrijvingen	-1.620.737	-1.801.474
Af: subsidie	-401.053	-418.323
Boekwaarde per 31 december	<u>4.407.982</u>	<u>6.275.004</u>

Toelichting:

Onder de "vooruitbetalingen op immateriële activa" is een bedrag van circa € 1.102 duizend (2018: € 588 duizend) aan vooruitontvangen subsidie in het kader van Versnellingsprogramma Informatie-uitwisseling Patiënt & (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 activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	41.784.103	45.062.314
Machines en installaties	24.647.933	26.860.776
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	22.728.396	22.339.413
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activ	1.168.173	1.576.389
Totaal materiële vaste activa	<u>90.328.605</u>	<u>95.838.892</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	95.838.892	102.747.919
Bij: investeringen	6.584.827	5.899.529
Af: afschrijvingen	12.095.114	12.248.893
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	559.663
Boekwaarde per 31 december	<u>90.328.605</u>	<u>95.838.892</u>

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**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	58.151
Liquidatie	0	-58.151
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</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 in Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A. ter grootte van € (2018: € 585.356). Het kapitaalbelang is volledig afgewaardeerd..

Het ziekenhuis neemt middels stichting Zelfstandig Behandelcentrum regio Helmond/Deurne voor 50% deel in VOF 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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Medische middelen	1.549.998	1.465.330
Hulpmiddelen	597.431	798.773
Overige voorraden:		
- Magazijnvoorraad	213.806	234.903
- Overige voorraad	136.348	96.316
Totaal voorraden	<u>2.497.583</u>	<u>2.595.322</u>

Toelichting:

De voorraden zijn per ultimo 2019 geïnventariseerd en gewaardeerd tegen de gemiddelde inkoopprijs.

Daarnaast is er een voorraad in consignatie ten bedrage van € 480.387 ultimo 2019. Het betreft hier voorraden ten behoeve van de operatiekamers. Er is geen voorziening opgenomen voor incurante voorraad in 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.240.710	1.183.296
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	20.552.559	19.935.160
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>21.793.269</u>	<u>21.118.456</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 31-12-2019
	€	€	€
CZ	14.260.088	0	14.260.088
VGZ	3.435.503	0	3.435.503
Achmea	2.148.153	0	2.148.153
Menzis	864.301	0	864.301
Multizorg	473.940	0	473.940
ASR	190.290	0	190.290
DSW	244.952	0	244.952
Caresq	136.702	0	136.702
Overig	39.341	0	39.341
Totaal (onderhanden werk)	<u>21.793.269</u>	<u>0</u>	<u>21.793.269</u>

Toelichting:

In 2019 heeft Elkerliek geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot bevoorschotting door zorgverzekeraars voor de zorg geleverd door Elkerliek.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	21.627.737	15.810.332
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	18.776.681	20.816.603
Overige vorderingen:		
- Disagio Waarborgfonds Zorg	555.920	614.264
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Onderhoudscontracten	2.503.170	2.139.446
Overige overlopende activa:		
- Vordering verbonden partij	152.016	228.024
- Diverse vorderingen	4.034.439	4.001.651
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>47.649.963</u>	<u>43.610.320</u>

Toelichting:

Onder de vorderingen is een bedrag circa € 60.000 opgenomen welke een looptijd heeft langer dan een jaar.

De toename van de vordering op debiteuren is volledig toe te schrijven aan het moment van factureren. In vergelijking met 2018 is er in de maand december 2019 circa € 13 miljoen meer omzet gefactureerd.

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 € 123.000 (2018: € 87.000).

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.574.222	21.932.395
Kassen	31.298	12.746
Overig	0	14.645
Totaal liquide middelen	<u>15.605.520</u>	<u>21.959.786</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 (2018: 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Algemene en overige reserves	54.567.028	52.041.439
Totaal eigen vermogen	<u>54.567.073</u>	<u>52.041.484</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2019</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>1-1-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	988.025	0	0	988.025
Reserve aanvaardbare kosten	51.053.414	2.525.589	0	53.579.003
Totaal algemene en overige reserves	<u>52.041.439</u>	<u>2.525.589</u>	<u>0</u>	<u>54.567.028</u>

Resultaatbestemming toevoegen bij eigen vermogen:**Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019**

De jaarrekening 2019 is goedgekeurd in de Raad van Toezicht gehouden op 25 mei 2020. 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 2019

De Raad van Bestuur stelt aan de Raad van Toezicht voor het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 2.525.589 als volgt te bestemmen.

- € 2.525.589 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 1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	2.882.788	472.955	875.581	0	2.480.162
- reorganisatie	538.699	316.860	75.728	438.017	341.814
- persoonlijk budget levensfase	2.096.121	127.841	735.203	0	1.488.759
- jubileumverplichtingen	1.286.558	710.213	118.857	0	1.877.914
- langdurig zieken	1.357.046	113.166	70.955	0	1.399.257
- onregelmatigheidstoeslag	368.252	0	245.559	1.733	120.960
- asbest	637.563	0	0	0	637.563
- WA eigen risico	1.539.399	991.575	230.138	0	2.300.836
Totaal voorzieningen	<u>10.706.426</u>	<u>2.732.610</u>	<u>2.352.021</u>	<u>439.750</u>	<u>10.647.265</u>

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

	31-12-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.291.497
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.355.768
hiervan > 5 jaar	1.191.335

Toelichting per categorie voorziening:Onderhoud

In 2019 is een meerjarenbegroting gemaakt van het uit te voeren onderhoud per functioneel gebouwelement ten behoeve van de locatie Helmond en Deurne.

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 vertrekans:	5,4%
- Werkgeverslasten:	15,2%
- Overige opslagen:	25,0%

De voorziening Persoonlijk Levensfase Budget is contant gemaakt op basis van een rekenrente van -0,05% (2018: 0,38%)

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 -0,05% (2018: 0,38%).

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 2019 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 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)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan banken	64.781.213	72.300.460
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>64.781.213</u>	<u>72.300.460</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	79.819.707	86.838.953
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	7.519.247	7.019.246
Stand per 31 december	<u>72.300.460</u>	<u>79.819.707</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.519.247	7.519.247
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>64.781.213</u>	<u>72.300.460</u>

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

	2019
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.519.247
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	64.781.213
hiervan > 5 jaar	37.729.844

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 2019 bedraagt de solvabiliteit 27,1% en de DSCR 1,9.

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:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren	7.332.702	9.004.796
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	7.519.247	7.519.247
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.154.817	3.890.838
Schulden terzake pensioenen	60.313	73.851
Nog te betalen salarissen, inclusief eenmalige uitkering 2019	2.471.312	651.816
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	8.635.915	15.308.500
Overige schulden:		
- Collectieven, maatschappen en artsen	1.575.730	1.152.512
- Zorginstellingen	253.239	163.595
Vakantiegeld	3.286.166	3.219.742
Vakantiedagen	1.691.152	1.243.137
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	11.992.215	10.905.600
Overige overlopende passiva:		
- Interest	619.355	684.496
- Overige transitoria	2.695.208	2.531.280
Totaal overige kortlopende schulden	<u>52.287.371</u>	<u>56.349.410</u>

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de 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 tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin 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 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 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 € 5,3 mln. een vaste rente van 2,23%, over het restant bedrag van € 4,5 mln. een vaste rente van 2,5%, en over het restant hoofdsom van € 5,0 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 2019 € 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 € 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 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 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 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018 en 2019. 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 2019.

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 2019						
- aanschafwaarde			11.616.167		-481.100	11.135.067
- cumulatieve afschrijvingen			4.860.063		0	4.860.063
Boekwaarde per 1 januari 2019			6.756.104		-481.100	6.275.004
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen					154.768	154.768
- ontvangen subsidies					401.053	-401.053
- in gebruik genomen activa			128.203		128.203	0
- afschrijvingen			1.620.737			1.620.737
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						
.cumulatieve afschrijvingen						
- <i>desinvesteringen</i>						
.aanschafwaarde						
.cumulatieve afschrijvingen						
per saldo						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)			-1.492.534		-374.488	-1.867.022
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde			11.744.370		-855.588	10.888.782
- cumulatieve afschrijvingen			6.480.800		0	6.480.800
Boekwaarde per 31 december 2019			5.263.570		-855.588	4.407.982
<i>Afschrijvingspercentage</i>			14,3% en 33,3%		0%	

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 2019						
- aanschafwaarde	118.184.280	100.376.973	60.910.462	1.576.389	7.694.204	288.742.308
- cumulatieve herwaarderingsen	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 1 januari 2019	<u>45.062.314</u>	<u>26.860.776</u>	<u>22.339.413</u>	<u>1.576.389</u>	<u>0</u>	<u>95.838.892</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	6.584.827		6.584.827
- in gebruik genomen activa	365.638	581.836	6.045.569	6.993.043		0
- herwaarderingsen	0	0	0			0
- afschrijvingen	3.643.849	2.794.679	5.656.586			12.095.114
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						
.cumulatieve herwaarderingsen						
.cumulatieve afschrijvingen						
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			9.752.776			9.752.776
cumulatieve herwaarderingsen			0			0
cumulatieve afschrijvingen			9.752.776			9.752.776
per saldo						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.278.211</u>	<u>-2.212.843</u>	<u>388.983</u>	<u>-408.216</u>	<u>0</u>	<u>-5.510.287</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	118.549.918	100.958.809	57.203.255	1.168.173	7.694.204	285.574.359
- cumulatieve herwaarderingsen	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 31 december 2019	<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>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2%, 5% en 10%	5%, 10% en 20%	10% en 20%	0%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschap- pijen	Andere deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019				
Kapitaalstortingen				
Resultaat deelnemingen				
Ontvangen dividend				
Acquisities van deelnemingen				
Nieuwe/vervallen consolidaties				
Verstekte leningen / verkregen effecten				
Ontvangen dividend / aflossing leningen				
(Terugname) waardeverminderingen				
Amortisatie (dis)agio				
Liquidatie				
Boekwaarde per 31 december 2019				
Som waardeverminderingen				

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- loop- tijd	Soort lening	Werk- elijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Gem. Helmond	1-7-1993	2.288.901	40	onderhands	2,54%	850.840	0	56.723	794.117	510.507	14	lineair	56.723	Hypotheek
Gem. Helmond	15-4-2006	2.283.875	17	onderhands	4,17%	671.728	0	134.346	537.382	0	4	lineair	134.346	Hypotheek
BNG	20-6-2006	7.750.000	30	onderhands	4,46%	4.650.000	0	258.333	4.391.667	3.100.005	17	lineair	258.333	Garantie WFZ
BNG	20-6-2006	15.000.000	20	onderhands	4,33%	6.000.000	0	750.000	5.250.000	1.500.000	7	lineair	750.000	Garantie WFZ
BNG	29-12-2006	22.000.000	20	onderhands	4,04%	13.093.095	0	696.361	12.396.734	8.914.929	7	lineair	696.361	Garantie WFZ
NWB	13-7-2007	6.500.000	20	onderhands	4,97%	2.925.000	0	325.000	2.600.000	975.000	8	lineair	325.000	Garantie WFZ
BNG	3-7-2009	11.000.000	23	onderhands	4,99%	6.695.651	0	478.261	6.217.390	3.826.084	13	lineair	478.261	Garantie WFZ
NWB	21-3-2011	1.134.451	10	onderhands	3,48%	340.335	0	113.445	226.890	0	2	lineair	113.445	Garantie WFZ
Rabobank	17-5-2011	10.000.000	16	onderhands	4,20%	4.312.500	0	1.125.000	3.187.500	0	5	lineair	1.125.000	Hypotheek
BNG	22-7-2011	13.900.000	15	onderhands	3,82%	7.413.333	0	926.667	6.486.666	1.853.327	7	lineair	926.667	Garantie WFZ
Rabobank *	1-11-2012	10.000.000	15	onderhands	4,24%	6.000.000	0	666.666	5.333.334	1.999.992	8	lineair	666.666	Hypotheek
BNG	3-12-2012	10.000.000	25	onderhands	3,09%	7.600.000	0	400.000	7.200.000	5.200.000	18	lineair	400.000	Garantie WFZ
BNG	15-2-2013	1.134.450	10	onderhands	2,03%	567.225	0	113.445	453.780	0	4	lineair	113.445	Borgstelling
Rabobank *	1-12-2013	7.500.000	15	onderhands	4,60%	5.000.000	0	500.000	4.500.000	2.000.000	9	lineair	500.000	Hypotheek
BNG	16-10-2014	3.500.000	20	onderhands	1,77%	2.800.000	0	175.000	2.625.000	1.750.000	15	lineair	175.000	Garantie WFZ
Rabobank *	1-12-2014	7.500.000	15	onderhands	4,84%	5.500.000	0	500.000	5.000.000	2.500.000	10	lineair	500.000	Hypotheek
BNG	21-10-2016	6.000.000	20	onderhands	0,83%	5.400.000	0	300.000	5.100.000	3.600.000	17	lineair	300.000	Garantie WFZ
Totaal						79.819.707	0	7.519.247	72.300.460	37.729.844			7.519.247	

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	186.217.169	178.517.136
Overige zorgprestaties	4.123.580	4.052.165
Totaal	<u>190.340.749</u>	<u>182.569.301</u>

16. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	194.328	70.092
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	3.159.183	3.137.421
Totaal	<u>3.353.511</u>	<u>3.207.513</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Bereide maaltijden	904.088	906.089
- Dienstverlening aan RGC	803.939	739.421
- Affiliaties	74.544	109.126
- Overige opbrengsten diensten en baten	3.939.298	3.353.101
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Salarissen	174.770	119.995
- Huisvesting	424.652	455.337
- Huuropbrengsten RGC	1.191.149	1.191.149
Totaal	<u>7.512.440</u>	<u>6.874.218</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	74.188.496	69.215.326
Sociale lasten	11.300.898	10.202.042
Pensioenpremies	5.977.432	5.828.245
Andere personeelskosten:		
- Overige personeelskosten	3.404.679	3.464.674
Subtotaal	<u>94.871.505</u>	<u>88.710.287</u>
Personeel niet in loondienst	2.540.676	3.654.162
Totaal personeelskosten	<u>97.412.181</u>	<u>92.364.449</u>

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

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE

1.438

1.409

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden

1.438

1.409

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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.620.737	1.801.474
- materiële vaste activa	<u>12.095.114</u>	<u>12.248.893</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>13.715.851</u></u>	<u><u>14.050.367</u></u>

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	559.663
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>559.663</u></u>

Toelichting:

In 2019 is er geen sprake van bijzondere waardeverminderingen. Gedurende 2018 is de warmtekrachtkoppeling buiten werking gesteld.

21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Medisch specialistisch bedrijf	27.256.495	25.150.759
Totaal	<u><u>27.256.495</u></u>	<u><u>25.150.759</u></u>

22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.387.605	2.377.355
Algemene kosten	11.157.692	11.541.341
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	38.932.001	37.446.918
Onderhoud en energiekosten	3.547.793	3.448.601
Dotaties en vrijval voorzieningen en reserveringen	1.248.379	-83.605
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>57.273.470</u></u>	<u><u>54.730.610</u></u>

23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	164	22.023
Subtotaal financiële baten	<u>164</u>	<u>22.023</u>
Rentelasten	-3.023.278	-3.326.483
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.023.278</u>	<u>-3.326.483</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-3.023.114</u></u>	<u><u>-3.304.460</u></u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</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	121.000	130.970
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	25.410	17.397
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	<u>0</u>	<u>4.235</u>
Totaal honoraria accountant	<u><u>146.410</u></u>	<u><u>152.603</u></u>

25. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en 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 2019 Stichting Elkerliek ziekenhuis

De WNT is van toepassing op Stichting Elkerliek ziekenhuis. Het voor Stichting Elkerliek ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (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 2019		E.S.J.M. Tio -de Bont		M.M.J.E. Foppen	
bedragen x € 1		RvB	RvB	RvB	RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/11 - 31/12	1/1 - 31/3
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1	1	1
Dienstbetrekking?		ja	ja	ja	ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 182.344	€ 182.344	€ 29.667	€ 43.642
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 11.656	€ 11.656	€ 1.913	€ 2.870
Bezoldiging		€ 194.000	€ 194.000	€ 31.580	€ 46.512
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 194.000	€ 194.000	€ 31.586	€ 46.603
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 2018		E.S.J.M. Tio -de Bont		M.M.J.E. Foppen J.P. van Beers	
bedragen x € 1		RvB	RvB	RvB	RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1- 31/12	1/11 - 31/12	1/11 - 31/12	1/1 - 31/3
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1	1	1
Dienstbetrekking?		ja	ja	ja	ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 175.635	€ 29.667	€ 29.667	€ 43.642
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 11.476	€ 1.913	€ 1.913	€ 2.870
Bezoldiging		€ 187.110	€ 31.580	€ 31.580	€ 46.512
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 189.000	€ 31.586	€ 31.586	€ 46.603

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

Gegevens 2019 bedragen x € 1		D.van Goor	
Functiegegevens		RvB	
Kalenderjaar	2019	2018	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		16/5 - 27/8	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		4	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182	
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 101.200	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 101.200	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		ja	
Bezoldiging in de betreffende periode			
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 61.617	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.	
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan		n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Gegevens 2019		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
bedragen x € 1		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
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 2018		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
bedragen x € 1		lid	Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/8 - 31/12	27/3 - 31/12			1/11-31-12	
Bezoldiging							
Bezoldiging		€ 7.792	€ 21.425		€ 2.500		

Gegevens 2018		Dhr. F.J.M. Croonen	Mw. H.P.A.M. Geven	Dhr. C.H.M. Borgers	Dhr. W.R. den Hartog	Mw. J. Nougarede - Hoekstra
bedragen x € 1		lid	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/3	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3
Bezoldiging						
Bezoldiging		€ 3.620	€ 2.571	€ 3.273	€ 3.724	€ 3.273

5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van de Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2020.

De raad van bestuur van Stichting Elkerliek ziekenhuis heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op het moment van afronden van deze jaarrekening wordt Nederland geconfronteerd met de verregaande gevolgen van de maatregelen die getroffen zijn om de verspreiding van het Corona/COVID19-virus in te dammen. De ziekenhuizen hebben samen met ketenpartners in de regio een belangrijke rol bij het verlenen van de acute zorg aan Coronapatiënten. Het Elkerliek ziekenhuis heeft in afstemming met de ketenpartners in ROAZ-verband ruimte gecreëerd door afschaling van de reguliere zorgverlening voor het verlenen van deze acute en intensieve zorg, onder andere door het uitstellen van planbare zorg. Het Elkerliek ziekenhuis ondervindt daarnaast verminderde bedrijfsdrukke door de generieke overheidsmaatregelen (advies om thuis te blijven, sociale afstand te houden e.d.) en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op ziekenhuiszorg om ruimte te houden voor Corona-patiënten en angst voor besmetting binnen de ziekenhuismuren.

Behalve omzetzerving door uitstel van planbare zorg en vraaguital is ook sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 toegezegd dat ziekenhuizen aanspraak kunnen maken op bevoorschotting tot 100% van de contractafspraken en continuïteitsbijdragen ter dekking van (vaste kosten van) gedeerde omzet en dat de meerkosten die samenhangen met de Corona-uitbraak bij zorgverzekeraars gedeclareerd kunnen worden. Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen. De regelingen die dit mogelijk maken worden momenteel uitgewerkt.

Het Elkerliek ziekenhuis registreert de onzekere financiële gevolgen van Covid-19 in termen van omzetzerving en extra kosten die samenhangen met de verzekerde zorg en maakt inschattingen van de liquiditeits-, continuïteits- en meerkostenbijdragen van zorgverzekeraars op basis van vorenstaande toezeggingen. Dit geldt ook voor de onzekere omzetzerving en extra kosten die samenhangen met overige activiteiten van het Elkerliek ziekenhuis, waarvoor wordt onderzocht in hoeverre aanspraak gemaakt kan worden op landelijke regelingen.

Op dit moment zijn de effecten op liquiditeit, resultaat en vermogen nog onvoldoende duidelijk. Op basis van de intentie afspraak van de zorgverzekeraars en de minister, is de verwachting dat de financiële risico's van deze crisis relatief beperkt blijven. Immers ziekenhuizen houden middels bevoorschotting voldoende liquiditeit en middels compensatie voor gedeerde opbrengsten en extra gemaakte kosten kan een acceptabel bedrijfsresultaat over 2020 gerealiseerd worden. Op basis van de hierboven genoemde gemaakte afspraken wordt de continuïteitsveronderstelling passend geacht.

Ondertekening door Raad van Bestuur

W.G.

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

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. 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.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Elkerliek Ziekenhuis

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARVERSLAGGEVING 2019 OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Elkerliek Ziekenhuis te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving 2019 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Elkerliek Ziekenhuis op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2019.
2. De resultatenrekening over 2019.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen op de balans per 31 december 2019 en resultatenrekening over 2019.

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) 2019 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.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het coronavirus

Het coronavirus heeft ook invloed op Stichting Elkerliek Ziekenhuis. In de toelichting op pagina 32 in de jaarrekening 2019 heeft het management de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geven zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van Stichting Elkerliek Ziekenhuis. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 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.

B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARVERSLAGGEVING 2019 OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving 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 het bestuursverslag in overeenstemming met de RVW.

C. 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 2019, 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 gereede 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.

Deloitte.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

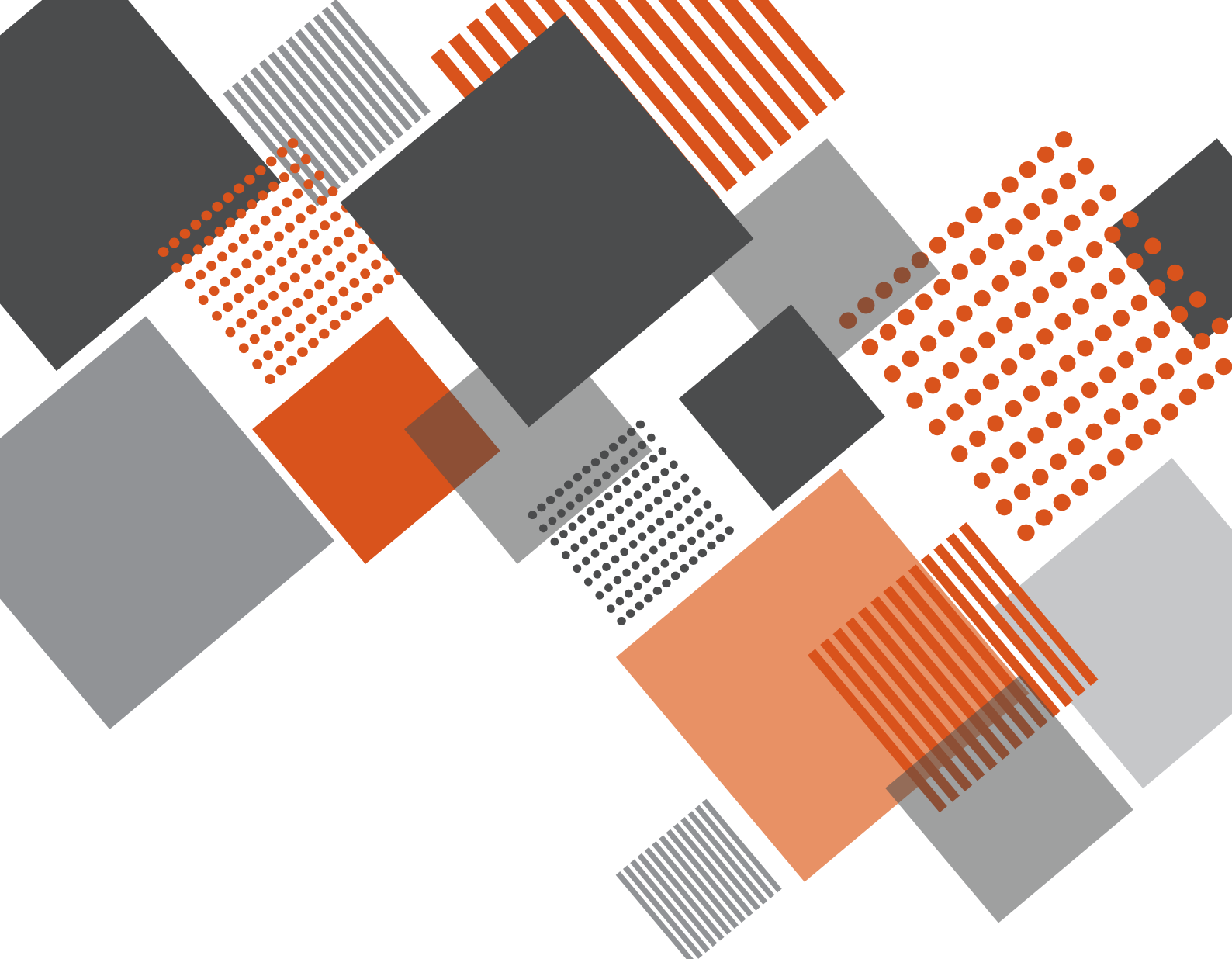
Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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, 26 mei 2020

Deloitte Accountants B.V.

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



elkerliek  mens tot mens.