

Jaarrekening 2019

VieCuri Medisch Centrum



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2019	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	1
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	2
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	14
1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.8	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden per 31 december 2019	23
1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	24
1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	30
1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	31
1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	33
1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	39
1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	41
1.17	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden per 31 december 2019	42
1.18	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	43
1.19	Gebeurtenissen na balansdatum	45
1.20	Vaststelling en goedkeuring	46
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	48
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49

Hoofdstuk 1

Jaarrekening 2019



1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	189.735	192.083
Totaal vaste activa		<u>189.735</u>	<u>192.083</u>
Viottende activa			
Voorraden	3	3.088	2.700
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC			
Zorgproducten	4	1.767	3.565
Debiteuren en overige vorderingen	5	31.852	41.482
Liquide middelen	6	22.282	5.168
Totaal viottende activa		<u>58.989</u>	<u>52.915</u>
Totaal activa		<u><u>248.724</u></u>	<u><u>244.998</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	495	495
Algemene reserves		69.117	64.283
Aandeel derden		515	430
Totaal eigen vermogen		<u>70.127</u>	<u>65.208</u>
Voorzieningen	8	18.263	18.453
Langlopende schulden	9	118.343	117.187
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	41.991	44.150
		<u>41.991</u>	<u>44.150</u>
Totaal passiva		<u><u>248.724</u></u>	<u><u>244.998</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	265.286	258.202
Subsidies	13	10.639	10.905
Overige bedrijfsopbrengsten	14	24.396	24.005
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>300.321</u>	<u>293.112</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	143.045	136.925
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	21.164	25.918
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	17	36.418	35.388
Overige bedrijfskosten	18	90.639	85.637
Som der bedrijfslasten		<u>291.266</u>	<u>283.868</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		9.055	9.244
Financiële baten en lasten	19	-4.093	-4.557
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>4.962</u>	<u>4.687</u>
Belastingen	20	43	55
RESULTAAT VERSLAGJAAR NA BELASTINGEN		<u><u>4.919</u></u>	<u><u>4.632</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging:			
Algemene reserves		4.834	4.535
Aandeel derden		85	97
		<u><u>4.919</u></u>	<u><u>4.632</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		9.055	9.244
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	20.653	21.034
- mutaties voorzieningen	8	<u>-190</u>	<u>1.058</u>
		20.463	22.092
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	-388	116
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC Zorgproducten	4	1.080	-831
- vorderingen en overlopende activa	5	9.630	-14.468
- afname kortlopende schulden en overlopende passiva (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>-1.811</u>	<u>-487</u>
		8.511	-15.670
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>38.029</u>	<u>15.666</u>
Belastingen	20	-35	-85
Betaalde interest	19	<u>-4.372</u>	<u>-4.688</u>
		-4.407	-4.773
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		33.622	10.893
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-18.816	-11.682
Desinvesteringen vaste activa	2/16	<u>511</u>	<u>4.884</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-18.305	-6.798
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutatie schulden uit hoofde van financieringsoverschotten en vaste bevoorschotting	4	718	-1.163
Nieuw opgenomen leningen	9	14.231	0
Overige langlopende verplichtingen	9	-982	-1.008
Aflossing langlopende schulden	9	-12.170	-12.530
Dividenduitkering derden	7	0	0
Overige mutaties eigen vermogen	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.797	-14.701
Mutatie geldmiddelen		<u>17.114</u>	<u>-10.606</u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toelichting aansluiting mutatie liquide middelen			
Liquide middelen per 1 januari	6	5.168	15.774
Stand liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 31 december	6	22.282	5.168
Mutatie liquide middelen		<u>17.114</u>	<u>-10.606</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Venlo, op het adres Tegelseweg 210, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41063674.

De belangrijkste activiteiten zijn het doen van onderzoek, behandeling, verpleging en verzorging van patiënten en al hetgeen daarmee verband houdt.

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg staat aan het hoofd van de VieCuri-groep te Venlo.

Alle bedragen zijn vermeld of zijn opgenomen in duizenden euro's tenzij anders is aangegeven.

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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

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 1.19 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. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen en beperking van sociale contacten), 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 Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand boekjaar

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van de schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen, opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten. In paragraaf 1.9 zijn de schattingselementen en onzekerheden, die samenhangen met de omzetverantwoording en de bijbehorende balansposities, samengevat. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg zijn de stichtingen en vennootschappen opgenomen die tot de VieCuri groep behoren waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De belangen in gelieerde instellingen zijn volgens de integrale methode in de consolidatie opgenomen.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg.

Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg, Venlo
- Stichting Ziekenhuis Venlo, Venlo
- Stichting Sint Elisabeth Ziekenhuis, Venray
- Stichting VieCuriVitaal, Venlo
- Vitaal Thuisdialyse B.V., Venlo (51% deelneming)
- Apotheek VieCuriVitaal B.V., Venlo (100% deelneming)

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De terreinen worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Restwaarde na afschrijving is nul.

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

Groot onderhoud wordt geactiveerd volgens de componentenbenadering.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden.

Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft geanalyseerd of er sprake is van een indicatie voor bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Op basis van deze analyse is er geen sprake van een indicatie voor een bijzondere waardevermindering.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (FIFO stelsel), indien noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

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. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC Zorgproducten

De waardering van het onderhanden werk is gebaseerd op de huidige opbrengstwaarde. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's en DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de hiervoor bestemde voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Eveneens wordt de voorziening hier ook op in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De vordering op zorgverzekeraars is bepaald onder aftrek van aan het desbetreffende jaar toe te rekenen deel van de verwachte overfacturatie ten opzichte van de schadelastafspraken.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken worden opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale, danwel contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%. Het effect van de discontering is € 72.000. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 2%.

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 Persoonlijk Levensfase Budget

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting. Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. Waarbij rekening is gehouden met (toekomstige) CAO stijgingen, de mix tussen het opnemen en uitbetalen van de uren en verdiscontering van de toekomstige verplichting.

Voorziening langdurig zieken

Deze wettelijke voorziening is getroffen voor arbeidsongeschiktheidskosten per balansdatum met betrekking tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten. Een zorginstelling is verplicht om personeelsleden bij langdurige ziekte gedurende twee jaar het salaris door te betalen. Voor het eerste ziektejaar 100% en voor het tweede ziektejaar 70%.

Tevens bestaat er de verplichting tot betalingen in het kader van het eigenrisicodragerschap WGA en ZW-flex. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorziening claims

Dit betreft een voorziening voor in de toekomst te plegen uitgaven vanwege in 2019 en eerder door derden ingediende claims. Deze zijn gemaximeerd op het eigen risico. Een voorziening uit hoofde van claims wordt getroffen, wanneer het waarschijnlijk is dat VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg in een procedure zal worden veroordeeld. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft een bedrijfsactiviteit overgedragen aan een derde partij. De hiertoe opgenomen voorziening voor verlieslatende contracten wordt gewaardeerd tegen nominale waarde en in drie jaar onttrokken ter compensatie van de afname aan opbrengsten.

Overige personeelsvoorzieningen

Dit betreft een voorziening voor in de toekomst te betalen personeelskosten die betrekking hebben op voorgaande jaren en betreft de de vooriening van jubilea, ORT en reorganisatie. De bepaling van de voorziening jubilea vindt plaats op basis van het personeelbestand, kosten jubilea en inschatting van de kans op het bereiken van het jubileum. De voorziening van de ORT is gebaseerd op een inschatting van de in de toekomst na te betalen onregelmatigheidstoeslag. De reorganisatievoorziening betreft een voorziening voor in de toekomst te plegen uitgaven van afvloeiing van personeel.

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde, de overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen 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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Specifieke aandachtspunten omzet in de jaarrekening 2019

Inleiding

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. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In de daaropvolgende jaren zijn de risico's verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;
2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
4. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.4 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2019 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2019 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft begin 2020 finale overeenstemming bereikt over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2018. De definitieve nuanceringen (uitkomsten van micro en macro correcties in onderhandeling met de zorgverzekeraars hierover) zijn verwerkt in de jaarrekening 2019.

2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019

De uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 zijn op het moment van de vaststelling van de jaarrekening 2019 nog niet bekend (verwacht najaar 2020). Wel zijn met VGZ als marktleider afspraken gemaakt op welke punten gecontroleerd moet gaan worden om verdere stappen te zetten naar Horizontaal Toezicht. Dit zijn (dezelfde als voor 2018).

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft met de zorgverzekeraars voor 2019 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken inclusief staffelvergoeding boven het plafond gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek 2018. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2019 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2019.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Met de zorgverzekeraars zijn oude schadelastjaren t/m 2016 definitief afgewikkeld. Eventuele consequenties zijn verwerkt in de jaarrekening 2019. Over 2017 zijn nog niet alle zorgverzekeraars definitief afgerekend. Daarmee bestaat hierover nog onzekerheid. Over 2018 hebben enkel nog voorlopige afrekeningen plaats gevonden, waarbij ook nog definitieve afspraken gemaakt moeten worden over de afwikkeling van de invoering van teleconsulten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

4. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

Met de Stafmaatschap Medisch Specialistisch Bedrijf VieCuri is nog geen definitieve afrekening gemaakt omtrent de beloning over het jaar 2018 en 2019, welke door Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg aan de Stafmaatschap Medisch Specialistisch Bedrijf VieCuri betaald dient te worden. Hierdoor zijn de opgenomen honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten nog onzeker. Dit kan naar verwachting van de Raad van Bestuur van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten.

Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

Opbrengsten

De opbrengsten zorgprestaties bestaan uit de facturatie, de mutatie onderhanden werk en de nog te factureren omzet. Bij de omzetbepaling wordt rekening gehouden met de afspraken met de zorgverzekeraars. De overige opbrengsten zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en diensten.

Kosten

De kosten zijn bepaald met inachtneming van de vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huur en operational lease, worden niet in de balans opgenomen; de lasten die voortkomen uit betalingen zijn verantwoord onder de bedrijfskosten.

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 (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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 reorganisatievergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De dekkingsgraad december 2019 bedroeg 96,5% (december 2018: 101,3%) en heeft betrekking op het gemiddelde van de afgelopen 12 maanden. In januari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het bijgestelde herstelplan van het pensioenfonds heeft betrekking op de periode 2019-2028. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft geen verschillende activiteiten zoals bedoeld in de richtlijn RJ 655.410, waardoor geen segmentering is toegepast.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.4.8 Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, danwel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Goodwill	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële vaste activa in het verslagjaar is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	35
Af: afschrijvingen goodwill	0	35
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Terreinen	19.652	19.652
Bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen	108.467	110.330
Machines en installaties	46.879	45.542
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	11.207	13.468
Materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.530	3.091
Totaal materiële vaste activa	<u>189.735</u>	<u>192.083</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	192.083	206.284
Bij: investeringen	18.816	11.682
Subtotaal	210.899	217.966
Af: afschrijvingen	20.653	20.999
Af: desinvesteringen	511	4.884
Boekwaarde per 31 december	<u>189.735</u>	<u>192.083</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

De toename van het investeringsniveau van € 7,1 mln wordt met name veroorzaakt door een stijging van de investeringen in medische inventarissen en apparatuur als gevolg van de afronding renovatie, zoals vervanging van de bedden en echo apparatuur. Daarnaast is de ICT component in de investeringen groot en is een MRI en CT vervangen.

De afschrijvingen zijn met € 0,3 mln afgenomen van € 21,0 mln in 2018 naar € 20,7 mln in 2019. Voor een belangrijk deel wordt dit veroorzaakt door de hoogte van de desinvesteringen in 2018.

De desinvesteringen zijn gedaald van € 4,9 mln in 2018 naar € 0,5 mln in 2019. De daling van € 4,4 mln wordt met name veroorzaakt door de desinvesteringen in 2018 in verband met de afronding van het strategisch renovatieprogramma 2008-2018 in Venlo (kaalslag van € 4,6 mln).

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft vastgesteld dat er geen omstandigheden of aanwijzingen zijn die doen vermoeden dat de boekwaarde van de materiële vaste activa niet terugverdiend zal worden. Derhalve is geen impairment aan de orde.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen	2.973	2.582
Hulpmiddelen	47	45
Huishoudelijke middelen	66	72
Voedingsmiddelen	1	0
Terrein- en gebouwgebonden kosten	1	1
Totaal voorraden	<u>3.088</u>	<u>2.700</u>

Toelichting:

De opgenomen voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op de voorraadwaardering is geen voorziening voor incurantie nodig geacht.

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's en DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.243	1.146
Onderhanden projecten DBC's en DBC-zorgproducten vrij segment	25.487	24.663
	<u>26.730</u>	<u>25.809</u>
Af: ontvangen voorschotten	21.239	20.521
Af: voorziening onderhanden werk	3.724	1.723
Totaal onderhanden werk	<u>1.767</u>	<u>3.565</u>

Toelichting:

De ontvangen voorschotten betreft de van zorgverzekeraars ontvangen voorfinanciering onderhanden werk tegen integraal tarief. In 2019 is de bevoorschotting door de zorgverzekeraars met € 0,7 mln toegenomen. Er is een voorziening opgenomen voor onzekerheden in de bepaling van de overfacturatie.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	23.612	36.497
Af: Terug te betalen schadelast zorgverzekeraars (overfacturatie)	<u>3.658</u>	<u>2.634</u>
Netto debiteuren stand	19.954	33.863
Overige vorderingen en overloop activa	6.294	2.679
Vooruitbetaalde bedragen	<u>5.604</u>	<u>4.940</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>31.852</u></u>	<u><u>41.482</u></u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren is ultimo 2019 ten opzichte van ultimo 2018 afgenomen met € 12,9 mln. Dit heeft grotendeels betrekking op actieve bewaking van de openstaande posities gedurende het gehele jaar en een versnelde betaling van ingediende facturen door de zorgverzekeraars ultimo 2019.

De voorziening voor oninbaarheid in aftrek op de debiteuren bedraagt ultimo 2019 € 0,3 mln (2018: € 0,4 mln). Deze positie heeft betrekking op geschatte oninbare posities van handelsdebiteuren en onverzekerde patiënten.

De positie terug te betalen schadelast aan de zorgverzekeraars (overfacturatie) wordt veroorzaakt door overschrijding van de plafondafspraken. Door een aantal zorgverzekeraars dient nog de definitieve schadelast posities vastgesteld te worden met betrekking tot 2018 en 2019.

De toename van de overige vorderingen en overloop activa van € 3,6 mln heeft met name betrekking op de afwikkeling van € 1,1 mln van de nog te vorderen beschikbaarheidsbijdrage en gesloten nog te factureren DBC's en OVP's van € 1,6 mln.

De toename van de vooruitbetaalde bedragen heeft met name betrekking op enkele nieuwe contracten en de prijsindexering van onderhoudscontracten.

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	22.278	5.165
Kas	4	3
Totaal liquide middelen	<u><u>22.282</u></u>	<u><u>5.168</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking en zijn direct opeisbaar. Met de bank is een overeenkomst tot verpanding gesloten. De vorderingen VGZ maken géén deel uit van de verpanding aan de bank. Voor een overzicht van de mutaties wordt verwezen naar paragraaf 1.3 Kasstroomoverzicht op pagina 3.

Per 31 december 2019 bedraagt het rekening-courant krediet € 25 mln (31 december 2018: € 25 mln).

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	495	495
Algemene reserves	69.117	64.283
Aandeel derden	515	430
Totaal eigen vermogen	<u>70.127</u>	<u>65.208</u>

Kapitaal

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt:</i>				
Kapitaal	495	0	0	495
Totaal kapitaal	<u>495</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>495</u>

Algemene reserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt:</i>				
Algemene reserves	64.283	4.834	0	69.117
Totaal algemene reserves	<u>64.283</u>	<u>4.834</u>	<u>0</u>	<u>69.117</u>

Aandeel derden

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt:</i>				
Aandeel derden	430	85	0	515
Totaal aandeel derden	<u>430</u>	<u>85</u>	<u>0</u>	<u>515</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen stijgt met € 4,9 mln ten opzichte van 2018 door toevoeging van het resultaat van 2019.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Persoonlijk levensfase budget	12.896	1.555	757	0	13.694
Langdurig zieken	1.400	569	513	28	1.428
Claims	1.237	569	84	760	962
Verlieslatende contracten	433	0	433	0	0
Overig personeel	2.487	532	790	50	2.179
Totaal voorzieningen	<u>18.453</u>	<u>3.225</u>	<u>2.577</u>	<u>838</u>	<u>18.263</u>

Toelichting in welke mate het totaal van de voorzieningen als kort- en langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de voorziening (< 1 jaar)	2.845
Langlopend deel van de voorziening (> 1 jaar)	15.418

Toelichting:

De opgenomen voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde met uitzondering van de voorziening voor jubilea.

De voorziening persoonlijk levensfase budget bestaat uit de voorziening voor reguliere rechten en is per ultimo 2019 verhoogd met 5% prijsstijging conform CAO 2020.

De voorziening voor langdurig zieken is in 2019 redelijk stabiel gebleven. De verwachte kosten van WGA en ZW zijn onderdeel van deze voorziening.

De voorziening claims heeft betrekking op de verwachte claims uit het Eigen behoud Medirisk.

De voorziening voor verlieslatende contracten is opgenomen vanwege de overdracht van een bedrijfsactiviteit. Gedurende de jaren 2017 t/m 2019 is 1/3 deel van de positie onttrokken om het verlies aan opbrengsten af te dekken. De post is per ultimo 2019 volledig afgewikkeld.

De voorziening overig personeel heeft betrekking op te betalen personeelskosten, die betrekking hebben op voorgaande jaren. Het betreft hier met name toekomstige jubilea, ORT en kosten van een reorganisatie. De onttrekking is met name het gevolg van de afwikkeling van een reorganisatie, waarbij een aantal medewerkers boventallig zijn verklaard. De reorganisatievoorziening heeft een looptijd korter dan een jaar.

Daarnaast heeft de onttrekking ook betrekking op de uitbetaling van het laatste deel van de ORT. Hiermee is de voorziening ORT oude jaren per ultimo 2019 volledig afgewikkeld.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Langlopende schulden aan kredietinstellingen	115.405	114.999
Overige langlopende schulden	2.938	2.188
Totaal langlopende schulden	<u>118.343</u>	<u>117.187</u>

Het verloop is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	129.714	143.252
Bij: nieuwe leningen	14.231	0
Af: aflossingen leaseverplichting	982	1.008
Af: aflossingen	12.170	12.530
Stand per 31 december	<u>130.793</u>	<u>129.714</u>
Af: aflossingsverplichting komend verslagjaar	12.451	12.527
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>118.342</u>	<u>117.187</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

Toelichting in welke mate (het totaal van) deze schulden als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	12.451	12.527
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	118.342	117.187
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	72.194	72.001

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar toelichting 1.8 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden per 31 december 2019. De aflossingsverplichtingen korter dan 1 jaar van € 12,5 mln zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. In 2019 is een nieuwe lening aangetrokken van € 12,5 mln. Er is geen sprake van herfinanciering van leningen.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	7.837	11.338
Aflossingsverplichting langlopende schulden	12.451	12.527
Belastingen en sociale premies	5.771	6.381
Schulden terzake pensioenen	340	199
Nog te betalen salarissen	3.445	685
Vakantiegeld	4.560	4.473
Vakantiedagen	1.910	1.805
Nog te betalen intrest	1.448	1.576
Overige kortlopende schulden	4.229	5.166
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>41.991</u>	<u>44.150</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn in 2019 met € 2,2 mln afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- de afname van de crediteurenpositie met € 3,5 mln in verband met tijdige afwikkeling openstaande posities toeleveranciers en afwikkeling honorariumafspraken MSB
- de aflossingsverplichting langlopende schulden is gelijk gebleven
- de belastingen en sociale premies zijn afgenomen met € 0,6 mln ivm afwikkeling van de per ultimo 2018 nog openstaande posities ziektekostenverzekering
- nog te betalen salarissen is toegenomen met € 2,8 mln nav de nieuwe CAO afspraken 2020. Medewerkers die gedurende een specifieke periode in 2019 aaneengesloten in loondienst waren ontvangen een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto. De eenmalige uitkering heeft betrekking op arbeidsprestaties 2019 maar zal in 2020 uitbetaald worden.

11. Niet uit balans blijvende regelingen

De aangegane verplichtingen van de investeringsprojecten waarvoor nog geen factuur is ontvangen bedraagt € 5,7 mln, deze hebben tevens een looptijd korter dan 1 jaar. Er zijn geen lopende verplichtingen van investeringsprojecten met een looptijd langer dan 1 jaar.

De aangegane verplichtingen inzake huur-, lease- en serviceovereenkomsten 2019 en verder bedragen per balansdatum 31 december 2019 € 26,8 mln. Hiervan heeft € 2,8 mln een looptijd korter dan een jaar en € 3,9 mln een looptijd langer dan 5 jaar. De overige verplichtingen van € 20,1 mln hebben een looptijd langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar.

De in 2019 ontvangen facturen welke betrekking hebben op 2020 hebben een waarde van € 0,2 mln. Deze facturen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De aangegane 3%-obligo-verplichting i.h.k.v. borgstelling naar het Waarborgfonds voor de Zorgsector houdt in dat bij onvoldoende eigen middelen in relatie tot garantieverplichtingen, het WfZ een verplichte deelnemersbijdrage kan eisen van maximaal 3% van de uitstaande garanties (de geborgde leningen) van de instelling.

Op de registergoederen, zijnde ziekenhuis met ondergrond en verdere toebehoren van de locatie Venlo en Venray, is een hypotheek gevestigd als onderdeel van de overeenkomst gedeelde zekerheid bank, WfZ en de Nederlandse Staat. Op de roerende goederen is een pandrecht gevestigd als onderdeel van de genoemde overeenkomst gedeelde zekerheid.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 21.649,7 mln (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE 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	0	0	0	355	0	355
- Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	355	0	355
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2019						
- Aanschafwaarde	0	0	0	355	0	355
- Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	355	0	355
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	0%	20%	0%	

1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Terreinen	Bedrijfs- gebouwen en terrein- voorzieningen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- Aanschafwaarde	19.652	232.510	172.843	43.103	3.091	471.199
- Cumulatieve afschrijvingen	0	122.177	127.303	29.636	0	279.116
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>19.652</u>	<u>110.333</u>	<u>45.540</u>	<u>13.467</u>	<u>3.091</u>	<u>192.083</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Investerings	0	7.380	8.867	2.133	436	18.816
- Afschrijvingen	0	8.835	7.428	4.390	0	20.653
- <i>Desinvesteringen</i>						
Aanschafwaarde	0	1.413	968	0	0	2.381
Cumulatieve afschrijvingen	0	1.001	869	0	0	1.870
Per saldo	<u>0</u>	<u>412</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>511</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-1.867</u>	<u>1.340</u>	<u>-2.257</u>	<u>436</u>	<u>-2.348</u>
Stand per 31 december 2019						
- Aanschafwaarde	19.652	238.477	180.742	45.236	3.527	487.634
- Cumulatieve afschrijvingen	0	130.011	133.862	34.026	0	297.899
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>19.652</u>	<u>108.466</u>	<u>46.880</u>	<u>11.210</u>	<u>3.527</u>	<u>189.735</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	2,5%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

1.8 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke 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	Aflossingswijze	Aflossing in 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABP	1993	13.613	30	Onderhandse lening	2,300%	2.269	0	454	1.815	0	3	Lineair	454	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	1.134	10	Onderhandse lening	1,230%	681	0	113	568	0	4	Lineair	112	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2001	4.084	24	Onderhandse lening	5,000%	1.191	0	170	1.021	170	5	Lineair	170	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2001	4.084	24	Onderhandse lening	5,000%	1.191	0	170	1.021	170	5	Lineair	170	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2001	2.723	24	Onderhandse lening	3,770%	794	0	113	681	114	5	Lineair	113	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2003	6.800	20	Onderhandse lening	4,980%	1.700	0	340	1.360	0	3	Lineair	340	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2003	5.000	20	Onderhandse lening	4,980%	1.250	0	250	1.000	0	3	Lineair	250	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2003	6.100	18	Onderhandse lening	4,980%	1.017	0	339	678	0	1	Lineair	339	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
NWB	2006	2.500	23	Lening NWB	4,100%	2.500	0	0	2.500	2.500	9	Fixe **	0	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2007	2.000	20	Lening NWB	4,380%	2.000	0	0	2.000	2.000	7	Fixe	0	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2007	2.500	25	Lening NWB	4,595%	1.400	0	100	1.300	800	12	Lineair	100	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2008	2.100	30	Onderhandse lening	4,849%	2.100	0	0	2.100	2.100	18	Fixe	0	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2009	10.000	20	Lening NWB	4,955%	5.500	0	500	5.000	2.500	9	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
ASN	2009	10.000	20	Lening ASN	4,200%	5.500	0	500	5.000	2.500	9	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2010	10.000	20	Lening NWB	3,460%	6.000	0	500	5.500	3.000	10	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2012	10.000	20	Lening Rabobank	4,400%	6.500	0	500	6.000	3.500	12	Lineair	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
NWB	2012	10.000	20	Lening NWB	2,980%	7.000	0	500	6.500	4.000	12	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2013	10.000	10	Lening Rabobank	3,850%	4.000	0	1.000	3.000	0	3	Lineair	1.000	Hypotheekgever en pandrechtgever
De Lage Landen	2013	3.864	10	Lening De Lage Landen	4,150%	1.963	0	397	1.566	0	3	Annuitair	414	Geen zekerheden verstrekt
BNG	2014	3.719	10	Lening BNG	3,820%	2.367	0	338	2.029	338	4	Lineair	338	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	4.976	11	Lening BNG	3,840%	3.167	0	453	2.714	453	5	Lineair	452	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	2.844	8	Lening BNG	3,600%	1.422	0	355	1.067	0	2	Lineair	356	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
Nationale Nederlanden	2014	10.000	20	Lening ING	2,630%	8.000	0	500	7.500	5.000	14	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2014	10.000	20	Lening Rabobank	3,350%	7.500	0	500	7.000	4.500	14	Lineair	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
AEGON	2015	10.000	20	Lening AEGON	1,020%	8.500	0	500	8.000	5.500	15	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Nationale Nederlanden	2015	5.000	20	Lening Nationale Nederlanden	1,470%	4.250	0	250	4.000	2.750	15	Lineair	250	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2007	10.200	20	Lening NWB	4,347%	9.244	0	319	8.925	7.331	7	*	319	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2016	10.000	10	Lening Rabobank	2,510%	8.500	0	500	8.000	5.500	6	*	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2016	9.900	10	Lening Rabobank	1,850%	8.910	0	495	8.415	5.940	6	*	495	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2017	12.500	10	Lening Rabobank	1,800%	11.111	0	1.389	9.722	2.778	7	Lineair	1.389	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2019	12.500	10	Lening Rabobank	1,680%	0	12.500	625	11.875	8.750	19	Lineair	625	Hypotheekgever en pandrechtgever
Subtotaal						127.527	12.500	12.170	127.857	72.194			12.186	
Herfinanciering						0	0	0	0	0			0	
Totaal leningen						127.527	12.500	12.170	127.857	72.194			12.186	
Siemens	2014	3.347	10	Lease Siemens	5,000%	1.471	1.731	265	2.937	0	4	Lineair	265	Pandrecht geleasde apparatuur
Dell	2017	2.150	4	Lease Dell	0,000%	717	0	717	0	0	0	Lineair	0	Pandrecht geleasde apparatuur
CHG	2017	124	1	Lease CHG	0,000%	0	0	0	0	0	0	Lineair	0	Pandrecht geleasde apparatuur
Totaal langlopende schulden						129.715	14.231	13.152	130.794	72.194			12.451	

*De helft lineair en het restant bij einde looptijd

** (geen aflossing)

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019**BEDRIJFSOPBRENGSTEN****Toelichting op de omzet bij noot 12 van de geconsolideerde resultatenrekening over 2019:**

In de uitwerking van de omzetverantwoording 2019 is de Handreiking Omzetverantwoording gevolgd, waarbij de gevolgen voor schadelastjaar 2019 eveneens zijn vertaald.

Met de acht (representerende) zorgverzekeraars VGZ, CZ, Zilveren Kruis, Menzis, VRZ Zorginkoop, DSW, ASR en Caresq zijn voor 2019 contractuele schadelast afspraken gemaakt. Dit betreffen de DOT-zorgproducten en overige zorgproducten met een openingsdatum na 1 januari 2019.

Bepaling prognose schadelast

De schadelastprognose 2019 is berekend op basis van de in 2019 gefactureerde en de per 31 december 2019 openstaande DBC trajecten. De openstaande zorgtrajecten per 31 december 2019 zijn gewaardeerd op basis van de prijzen van afgeleide DBC zorgproducten van de in 2019 gerealiseerde zorgactiviteiten binnen deze trajecten. Wat betreft de schadelastprognose voor 2019 is gebruik gemaakt van de gecertificeerde grouper van Performance. Per verzekeraar is het voortgangpercentage (ten opzichte van de realisatie schadelast in 2018) berekend om vast te stellen welk deel in 2020 naar verwachting gefactureerd zal worden.

Hierna volgt een uitwerking van de risico's en onzekerheden die in dit traject zijn geïdentificeerd en de wijze waarop hiermee in de uitwerking is omgegaan:

- o Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg hanteert een gecertificeerd prognosemodel van Performance. Hierop heeft Deloitte op 23 januari 2020 een assurance rapport "IT-audit OHW-grouper" en een ISAE 3402 type II verklaring over 2019 uitgebracht en is middels dit document positief gerapporteerd over de volledigheid en juistheid van de afleiding van de zorgproducten.
- o De gehanteerde prognose methode is in 2019 consistent vanwege de historie van twee opeenvolgende jaren met eenzelfde registratie. Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft ter validatie het voortgangpercentage in verschillende maanden getoetst op de uitkomsten voor de prognose. Tevens zijn de uitkomsten aangesloten met de werkelijke facturatie. De uitkomsten gaven een stabiel patroon zonder materiële verschillen.
- o Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft op basis van de uitgevoerde impact-analyse, evaluatie van uitkomsten van materiële controles en de uitkomsten van de interne controles op DBC-declaraties voorlopig geconcludeerd dat sprake is van risico's, maar dat deze risico's (grotendeels) worden afgedekt door de gemaakte afspraken met zorgverzekeraars en de overschrijdingen daarvan.

12. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringwet (exclusief subsidies)	256.639	250.428
Overige Zorgprestaties	8.647	7.774
Totaal	<u>265.286</u>	<u>258.202</u>

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	3.013	2.612
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	7.541	8.160
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	85	133
Totaal	<u>10.639</u>	<u>10.905</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	<u>24.396</u>	<u>24.005</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit restaurantopbrengsten, parkeergelden, verhuur onroerend goed en bijbehorende dienstverleningsovereenkomsten, detacheringen Stafmaatschap, door andere instellingen gehuurd personeel en andere diensten.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

BEDRIJFSLASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	103.517	98.615
Sociale lasten	15.665	14.582
Pensioenpremie	8.754	8.528
Overige personeelskosten	8.778	8.558
Subtotaal	<u>136.714</u>	<u>130.283</u>
Personeel niet in loondienst	6.331	6.642
Totaal personeelskosten	<u><u>143.045</u></u>	<u><u>136.925</u></u>

Toelichting:

De lonen inclusief sociale lasten en pensioenen stijgen in 2019 met € 6,2 mln. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de gemiddelde formatie 17 fte hoger is dan in 2018, de cao ontwikkeling, anciënniteit en stijging van sociale lasten en pensioenpremies. De overige personeelskosten stijgen met € 0,2 mln wat voornamelijk veroorzaakt wordt door hogere opleidings- en ontwikkelingskosten van het personeel. De kosten voor personeel niet in loondienst daalt met € 0,3 mln door minder inzet van externen op voornamelijk ondersteunende functies.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden Stichting VieCuri Medisch Centrum Noord-Limburg	<u>2.031</u>	<u>2.014</u>

Toelichting:

De basis van de berekening voor het gemiddeld aantal personeelsleden vormt het werkelijk aantal geregistreerde contracten in het personeelsmanagement systeem. Het maandelijks gemiddelde wordt berekend op basis van maandelijks begin- en eindstand. Voor het jaartotaal worden de maandelijks gemiddelden weer uitgemiddeld.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	0	35
Materiële vaste activa	20.653	20.999
Subtotaal afschrijvingen	<u>20.653</u>	<u>21.034</u>
Desinvesteringen	511	4.884
Totale afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u><u>21.164</u></u>	<u><u>25.918</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de afschrijvingen en desinvesteringen wordt verwezen naar de toelichting van 1.5.2 Materiële vaste activa.

17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>36.418</u>	<u>35.388</u>

Toelichting:

De kostenstijging in 2019 van € 1,0 mln is vooral een gevolg van volume en prijsindexatie en verschuiving honorarium onverzekerde zorg.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

BEDRIJFSLASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.270	5.033
Algemene kosten	6.572	7.007
ICT gerelateerde kosten	9.044	9.229
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	63.885	58.584
Onderhoud en energiekosten	5.061	5.019
Huur en leasing	639	521
Dotaties voorzieningen	168	244
Totaal bedrijfskosten	<u>90.639</u>	<u>85.637</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2019 in totaliteit € 5,0 mln hoger dan in 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door een toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten met € 5,3 mln ten opzichte van 2018 in verband met hogere aantallen toedieningssystemen, stents, katheters en sondes en door groei van de inzet van dure geneesmiddelen.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-4.093	-4.557
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.093</u>	<u>-4.557</u>

Toelichting:

De rentelasten dalen met € 0,5 mln doordat in 2019 voor € 13,2 mln aan langlopende schulden regulier afgelost is maar ook vanwege de lagere rentepercentages van de nieuw afgesloten leningen.

20. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>43</u>	<u>55</u>

Toelichting:

Enkele tot de consolidatiestructuur behorende ondernemingen zijn niet vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting. De belasting over het resultaat wordt berekend met inachtneming van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019**BEDRIJFSLASTEN****21. Wet normering topinkomens (WNT)**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg is € 194.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Conform de statuten kent de stichting een tweeledig bestuursmodel, waarbinnen de Raad van Bestuur met inachtneming van de rol van de Raad van Toezicht is belast met de besturing van de organisatie.

De Raad van Bestuur is tweehoofdig met een voorzitter.

1. Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.**

bedragen x € 1	A.G.M. van Rossum MBA	I.J.C. Schouten
	Voorzitter RvB	Lid RvB
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.335	181.752
Beloningen betaalbaar op termijn	11.665	11.648
Subtotaal	194.000	193.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Totale bezoldiging	194.000	193.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2018

bedragen x € 1	A.G.M. van Rossum MBA	I.J.C. Schouten
	Voorzitter RvB	Lid RvB
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	177.539	176.952
Beloningen betaalbaar op termijn	11.461	11.448
Totale bezoldiging	189.000	188.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000

Toelichting:

De bezoldiging van de Raad van Bestuur past binnen de kaders van de WNT. Mevrouw van Rossum en de heer Schouten waren in 2019 op basis van een dienstverband bij Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg werkzaam.

De Raad van Toezicht van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft de bezoldigingsklasse indeling bepaald op klasse V. De hierbij behorende normatieve maximale bedragen zijn voor 2019 bepaald op: Raad van Bestuur € 194.000; voorzitter Raad van Toezicht € 29.100 (15% van de WNT norm); lid Raad van Toezicht € 19.400 (10% van de WNT norm). Voor verdere toelichting op de bezoldiging van de twee bestuurders in 2019 zie voorgaande passages.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen andere functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Enkele medisch specialisten in loondienst overschrijden wel het drempelbedrag maar kwalificeren niet als topfunctionaris.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

BEDRIJFSLASTEN

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	ir. B.E. Dijkhuizen	prof. dr. M.J. Heineman	drs. R.J.H. Steuns
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	26.980	18.820	14.320
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	29.100	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	ir. B.E. Dijkhuizen	prof. dr. M.J. Heineman	drs. R.J.H. Steuns
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	21.480	2.803	14.320
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	28.350	3.159	18.900

bedragen x € 1	dr. M. Chatrou	drs. M.M.J. de Jong
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 8/2	1/12 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	1.459	1.152
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	2.020	1.648
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	dr. M. Chatrou	
Functiegegevens	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	14.820	
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	18.900	

Naam	Nevenfuncties
ir. B.E. Dijkhuizen	Geen nevenfuncties
M.J. Heineman	Lid bestuur COMON Foudation / Lid bestuur Commonland / Voorzitter Stichting Wij land
drs. R.J.H. Steuns	Financieel directeur Bakeplus Holding B.V.
drs. M.M.J. de Jong	Voorzitter Raad van Bestuur Groenhuisen / Lid Raad van Toezicht stichting Trema / Voorzitter Raad van Toezicht Diagnostiek Brabant

Toelichting:

De honorering van de Raad van Toezicht past binnen de kaders van de WNT, aangezien de Raad van Toezicht leden vallen onder de definitie van het begrip topfunctionaris ingevolge de WNT.

De WNT opstelling voor deze leden is gelijk aan de bezoldiging opstelling zoals hierboven weergegeven.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

BEDRIJFSLASTEN

22. Honoraria accountant

(bedragen x € 1)

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	168.190	148.830
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	0	2.054
4 Niet controle-diensten	7.591	333
Totaal honoraria accountant	<u>175.781</u>	<u>151.217</u>

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	67.111	67.701
Financiële vaste activa	3	500	500
Totaal vaste activa		<u>67.611</u>	<u>68.201</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	2.780	2.435
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC zorgproducten	5	1.748	3.550
Debiteuren en overige vorderingen	6	132.636	143.402
Liquide middelen	7	21.837	4.727
Totaal vlottende activa		<u>159.001</u>	<u>154.114</u>
Totaal activa		<u><u>226.612</u></u>	<u><u>222.315</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	24	24
Algemene reserves		50.905	46.157
Totaal eigen vermogen		<u>50.929</u>	<u>46.181</u>
Voorzieningen	9	18.263	18.453
Langlopende schulden	10	116.526	114.806
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	40.894	42.875
		<u>40.894</u>	<u>42.875</u>
Totaal passiva		<u><u>226.612</u></u>	<u><u>222.315</u></u>

1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	256.804	250.432
Subsidies	14	10.639	10.904
Overige bedrijfsopbrengsten	15	28.031	27.304
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>295.474</u>	<u>288.640</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	142.599	136.478
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	21.020	25.759
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	36.297	35.263
Overige bedrijfskosten	19	86.718	82.151
Som der bedrijfslasten		<u>286.634</u>	<u>279.651</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		8.840	8.989
Financiële baten en lasten	20	-4.092	-4.557
RESULTAAT VERSLAGJAAR		<u><u>4.748</u></u>	<u><u>4.432</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging algemene reserves		<u><u>4.748</u></u>	<u><u>4.432</u></u>

1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen die worden vermeld in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Goodwill	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	35
Af: afschrijvingen	0	35
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.14.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Terreinen	816	816
Bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen	15.095	16.073
Machines en installaties	36.491	34.291
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	11.179	13.430
Materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.530	3.091
Totaal materiële vaste activa	<u>67.111</u>	<u>67.701</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	67.701	75.759
Bij: investeringen	11.375	4.064
Af: afschrijvingen	11.741	11.850
Af: desinvesteringen	224	272
Boekwaarde per 31 december	<u>67.111</u>	<u>67.701</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.15.

De toename van het investeringsniveau van € 5,6 mln wordt met name veroorzaakt door een stijging van de investeringen in medische inventarissen en apparatuur als gevolg van de afronding renovatie, zoals vervanging van de bedden en echo apparatuur. Daarnaast is de ICT component in de investeringen groot.

De afschrijvingen zijn met € 0,1 mln afgenomen van € 11,8 mln in 2018 naar € 11,7 mln in 2019.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Lening groepsmaatschappijen	500	500
Totaal financiële vaste activa	<u>500</u>	<u>500</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	500	500
Boekwaarde per 31 december	<u>500</u>	<u>500</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.16. De lening op groepsmaatschappijen betreft een in 2013 verstrekte lening van € 0,5 mln aan een tot de consolidatiestructuur behorende stichting. Het rentepercentage is gelijk aan het gemiddelde van de 1-maands Euribor van de betreffende maand met een opslag van 1,25%.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen	2.665	2.317
Hulpmiddelen	47	45
Huishoudelijke middelen	66	72
Voedingsmiddelen	1	0
Terrein- en gebouwgebonden kosten	1	1
Totaal voorraden	<u>2.780</u>	<u>2.435</u>

Toelichting:

De opgenomen voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op de voorraadwaardering is geen voorziening voor incurantie in mindering gebracht.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's en DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.243	1.146
Onderhanden projecten DBC's en DBC-zorgproducten vrij segment	25.468	24.648
	<u>26.711</u>	<u>25.794</u>
Af: ontvangen voorschotten	21.239	20.521
Af: voorziening onderhanden werk	3.724	1.723
Totaal onderhanden werk	<u>1.748</u>	<u>3.550</u>

Toelichting:

De ontvangen voorschotten betreft de van zorgverzekeraars ontvangen voorfinanciering onderhanden werk tegen integraal tarief. In 2019 is de bevoorschotting door de zorgverzekeraars met € 0,7 mln toegenomen. Er is een voorziening opgenomen voor onzekerheden in de bepaling van de overfacturatie.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	22.896	35.884
Af: Terug te betalen schadelast zorgverzekeraars (overfacturatie)	<u>3.659</u>	<u>2.636</u>
Netto debiteuren stand	19.237	33.248
Vorderingen op groepsmaatschappijen	101.408	102.466
Overige vorderingen en overloop activa	6.386	2.746
Vooruitbetaalde bedragen	<u>5.605</u>	<u>4.942</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>132.636</u></u>	<u><u>143.402</u></u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren is ultimo 2019 ten opzichte van ultimo 2018 afgenomen met € 13,0 mln. Dit heeft grotendeels betrekking op actieve bewaking van de openstaande posities gedurende het gehele jaar en een versnelde betaling van ingediende facturen door de zorgverzekeraars ultimo 2019.

De voorziening voor oninbaarheid in aftrek op de debiteuren bedraagt ultimo 2019 € 0,3 mln (2018: € 0,4 mln). Deze positie heeft betrekking op geschatte oninbare posities van handelsdebiteuren en onverzekerde patiënten.

De positie terug te betalen schadelast aan de zorgverzekeraars (overfacturatie) wordt veroorzaakt door overschrijding van de plafondatafspraken. Door een aantal zorgverzekeraars dient nog de definitieve schadelast posities vastgesteld te worden met betrekking tot 2018 en 2019.

De toename van de overige vorderingen en overloop activa van € 3,6 mln heeft met name betrekking op de afwikkeling van € 1,1 mln van de nog te vorderen beschikbaarheidsbijdrage en gesloten nog te factureren DBC's en OVP's van € 1,6 mln.

De toename van de vooruitbetaalde bedragen heeft met name betrekking op enkele nieuwe contracten en de prijsindexering van onderhoudscontracten.

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	21.836	4.726
Kas	<u>1</u>	<u>1</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>21.837</u></u>	<u><u>4.727</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking en zijn direct opeisbaar. Met de bank is een overeenkomst tot verpanding gesloten.

De vorderingen VGZ maken géén deel uit van de verpanding aan de bank.

Per 31 december 2019 bedraagt het rekening-courant krediet € 25 mln (31 december 2018: € 25 mln).

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

8. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	24	24
Algemene reserves	50.905	46.157
Totaal eigen vermogen	<u>50.929</u>	<u>46.181</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	24	0	0	24
Totaal kapitaal	<u>24</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24</u>

Algemene reserves

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	46.157	4.748	0	50.905
Totaal algemene reserve	<u>46.157</u>	<u>4.748</u>	<u>0</u>	<u>50.905</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt:

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg	50.929	4.748
Stichting Ziekenhuis Venlo	12.403	0
Stichting Sint Elisabeth Ziekenhuis	6.020	0
Stichting VieCuriVitaal (enkelvoudig)	262	86
Apotheek VieCuriVitaal B.V. (100%)	237	2
Vitaal Thuisdialyse B.V. (51%)	536	89
Eliminaties B.V.'s begrepen in eigen vermogen Stichting VieCuri MC en VieCuriVitaal	-775	-91
	<u>69.612</u>	<u>4.834</u>
Aandeel derden	515	85
Totaal groepsvermogen	<u>70.127</u>	<u>4.919</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op het geconsolideerde eigen vermogen wordt verwezen naar toelichting 1.5.7 Eigen vermogen.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Persoonlijk levensfase budget	12.896	1.555	757	0	13.694
Langdurig zieken	1.400	569	513	28	1.428
Claims	1.237	569	84	760	962
Verlieslatende contracten	433	0	433	0	0
Overig personeel	2.487	532	790	50	2.179
Totaal voorzieningen	<u>18.453</u>	<u>3.225</u>	<u>2.577</u>	<u>838</u>	<u>18.263</u>

Toelichting:

De opgenomen voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar toelichting 1.5.8 Voorzieningen.

10. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Langlopende schulden aan kredietinstellingen	113.589	112.618
Overige langlopende schulden	2.937	2.188
Totaal langlopende schulden	<u>116.526</u>	<u>114.806</u>

<i>Het verloop is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	126.765	139.736
Bij: nieuwe leningen	14.231	0
Af: aflossingen leaseverplichtingen	982	1.008
Af: aflossingen	11.603	11.962
Stand per 31 december	<u>128.411</u>	<u>126.766</u>
Af: aflossingsverplichting komend verslagjaar	11.885	11.960
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>116.526</u>	<u>114.806</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	11.885	11.960
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	116.526	114.806
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	72.194	71.888

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar toelichting 1.17 Enkelvoudig overzicht langlopende leningen per 31 december 2019. De aflossingsverplichtingen korter dan 1 jaar van € 11,9 mln zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	7.426	10.834
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	11.885	11.960
Belastingen en sociale premies	5.745	6.373
Schulden terzake pensioenen	340	196
Nog te betalen salarissen	3.445	685
Vakantiegeld	4.560	4.471
Vakantiedagen	1.910	1.805
Nog te betalen intrest	1.439	1.564
Overige kortlopende schulden	4.144	4.987
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>40.894</u>	<u>42.875</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn in 2019 met € 2,0 mln afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- de afname van de crediteurenpositie met € 3,4 mln in verband met versnelde afwikkeling openstaande posities toeleveranciers en afwikkeling honorariumafspraken MSB;
- de aflossingsverplichting langlopende schulden is nagenoeg gelijk gebleven;
- de belastingen en sociale premies zijn afgenomen met € 0,5 mln ivm afwikkeling van de per ultimo 2018 nog openstaande posities ziektekostenverzekering;
- nog te betalen salarissen is toegenomen met € 2,8 mln nav de nieuwe CAO afspraken 2020. Medewerkers die gedurende een specifieke periode in 2019 aaneengesloten in loondienst waren ontvangen een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto. De eenmalige uitkering heeft betrekking op arbeidsprestaties 2019 maar zal in 2020 uitbetaald worden.

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de niet in de balans opgenomen regelingen wordt verwezen naar toelichting 1.5.11 Niet in de balans opgenomen regelingen.

1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE 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	0	0	0	355	0	355
- Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	355	0	355
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2019						
- Aanschafwaarde	0	0	0	355	0	355
- Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	355	0	355
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	0%	20%	0%	

1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Terreinen €	Bedrijfs- gebouwen en terrein- voorzieningen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2019						
- Aanschafwaarde	816	22.891	102.800	42.969	3.091	172.567
- Cumulatieve afschrijvingen	0	6.818	68.509	29.539	0	104.866
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>816</u>	<u>16.073</u>	<u>34.291</u>	<u>13.430</u>	<u>3.091</u>	<u>67.701</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Investerings	0	0	8.803	2.133	439	11.375
- Afschrijvingen	0	853	6.504	4.384	0	11.741
<i>- Desinvesteringen</i>						
Aanschafwaarde	0	303	968	0	0	1.271
Cumulatieve afschrijvingen	0	178	869	0	0	1.047
Per saldo	<u>0</u>	<u>125</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>224</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-978</u>	<u>2.200</u>	<u>-2.251</u>	<u>439</u>	<u>-590</u>
Stand per 31 december 2019						
- Aanschafwaarde	816	22.588	110.635	45.102	3.530	182.671
- Cumulatieve afschrijvingen	0	7.493	74.144	33.923	0	115.560
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>816</u>	<u>15.095</u>	<u>36.491</u>	<u>11.179</u>	<u>3.530</u>	<u>67.111</u>
Afschrijvingspercentage	0%	2,5%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op participan- ten en op maat- schappijen waar in wordt deelgenomen</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Vordering op grond van compensa- tieregeling</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€					€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	0	500	500
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>500</u>	<u>500</u>

1.17 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke 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	Aflossingswijze	Aflossing in 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	2001	4.084	24	Onderhandse lening	5,000%	1.191	0	170	1.021	170	5	Lineair	170	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2001	4.084	24	Onderhandse lening	5,000%	1.191	0	170	1.021	170	5	Lineair	170	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2001	2.723	24	Onderhandse lening	3,770%	794	0	113	681	114	5	Lineair	113	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2003	6.800	20	Onderhandse lening	4,980%	1.700	0	340	1.360	0	3	Lineair	340	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2003	5.000	20	Onderhandse lening	4,980%	1.250	0	250	1.000	0	3	Lineair	250	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2003	6.100	18	Onderhandse lening	4,980%	1.017	0	339	678	0	1	Lineair	339	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
NWB	2006	2.500	23	Lening NWB	4,100%	2.500	0	0	2.500	2.500	9	Fixe **	0	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2007	2.000	20	Lening NWB	4,380%	2.000	0	0	2.000	2.000	7	Fixe	0	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2007	2.500	25	Lening NWB	4,595%	1.400	0	100	1.300	800	12	Lineair	100	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2008	2.100	30	Onderhandse lening	4,849%	2.100	0	0	2.100	2.100	18	Fixe	0	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2009	10.000	20	Lening NWB	4,955%	5.500	0	500	5.000	2.500	9	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
ASN	2009	10.000	20	Lening ASN	4,200%	5.500	0	500	5.000	2.500	9	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2010	10.000	20	Lening NWB	3,460%	6.000	0	500	5.500	3.000	10	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2012	10.000	20	Lening Rabobank	4,400%	6.500	0	500	6.000	3.500	12	Lineair	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
NWB	2012	10.000	20	Lening NWB	2,980%	7.000	0	500	6.500	4.000	12	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2013	10.000	10	Lening Rabobank	3,850%	4.000	0	1.000	3.000	0	3	Lineair	1.000	Hypotheekgever en pandrechtgever
De Lage Landen	2013	3.864	10	Lening De Lage Landen	4,150%	1.963	0	397	1.566	0	3	Annuïtair	414	Geen zekerheden verstrekt
BNG	2014	3.719	10	Lening BNG	3,820%	2.367	0	338	2.029	338	4	Lineair	338	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	4.976	11	Lening BNG	3,840%	3.167	0	452	2.715	453	5	Lineair	452	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	2.844	8	Lening BNG	3,600%	1.422	0	356	1.066	0	2	Lineair	356	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
ING	2014	10.000	20	Lening ING	2,630%	8.000	0	500	7.500	5.000	14	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2014	10.000	20	Lening Rabobank	3,350%	7.500	0	500	7.000	4.500	14	Lineair	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
AEGON	2015	10.000	20	Lening AEGON	1,020%	8.500	0	500	8.000	5.500	15	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Nationale Nederlanden	2015	5.000	20	Lening Nationale Nederlanden	1,470%	4.250	0	250	4.000	2.750	15	Lineair	250	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2007	10.200	20	Lening NWB	4,347%	9.244	0	319	8.925	7.331	7	*	319	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2016	10.000	10	Lening Rabobank	2,510%	8.500	0	500	8.000	5.500	6	*	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2016	9.900	10	Lening Rabobank	1,850%	8.910	0	495	8.415	5.940	6	*	495	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2017	12.500	10	Lening Rabobank	1,800%	11.111	0	1.389	9.722	2.778	7	Lineair	1.389	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2019	12.500	10	Lening Rabobank	1,680%	0	12.500	625	11.875	8.750	19	Lineair	625	Hypotheekgever en pandrechtgever
Subtotaal						124.577	12.500	11.603	125.474	72.194			11.620	
Herfinanciering						0	0	0	0	0			0	
Totaal leningen						124.577	12.500	11.603	125.474	72.194			11.620	
Siemens	2014	3.347	10	Lease Siemens	5,000%	1.471	1.731	265	2.937	0	4	Lineair	265	Pandrecht geleasde apparatuur
Dell	2017	2.150	4	Lease Dell	0,000%	717	0	717	0	0	0	Lineair	0	Pandrecht geleasde apparatuur
CHG	2017	124	1	Lease CHG	0,000%	0	0	0	0	0	0	Lineair	0	Pandrecht geleasde apparatuur
Totaal langlopende schulden						126.765	14.231	v	128.411	72.194			11.885	

1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

13. Opbrengsten Zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	254.249	247.956
Overige zorgprestaties	2.555	2.476
Totaal	<u><u>256.804</u></u>	<u><u>250.432</u></u>

14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	3.013	2.611
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	7.541	8.160
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	85	133
Totaal	<u><u>10.639</u></u>	<u><u>10.904</u></u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	<u><u>28.031</u></u>	<u><u>27.304</u></u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit restaurantopbrengsten, parkeergelden, verhuur onroerend goed en bijbehorende dienstverleningsovereenkomsten, detacheringen Stafmaatschap, door andere instellingen gehuurd personeel en andere diensten.

BEDRIJFSLASTEN

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	103.516	98.615
Sociale lasten	15.665	14.581
Pensioenpremie	8.754	8.528
Overige personeelskosten	8.775	8.551
Subtotaal	<u><u>136.710</u></u>	<u><u>130.275</u></u>
Personeel niet in loondienst	5.889	6.203
Totaal personeelskosten	<u><u>142.599</u></u>	<u><u>136.478</u></u>

Toelichting:

De lonen inclusief sociale lasten en pensioenen stijgen in 2019 met € 6,2 mln. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de gemiddelde formatie 17 fte hoger is dan in 2018, de cao ontwikkeling, anciënniteit en stijging van sociale lasten en pensioenpremies. De overige personeelskosten stijgen met € 0,2 mln wat voornamelijk veroorzaakt wordt door hogere opleidings- en ontwikkelingskosten van het personeel. De kosten voor personeel niet in loondienst daalt met € 0,3 mln door minder inzet van externen op voornamelijk ondersteunende functies.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u><u>2.031</u></u>	<u><u>2.014</u></u>

Toelichting:

De basis van de berekening voor het gemiddeld aantal personeelsleden vormt het werkelijk aantal geregistreerde contracten in het personeelsmanagement systeem. Het maandelijks gemiddelde wordt berekend op basis van maandelijks begin- en eindstand. Voor het jaartotaal worden de maandelijks gemiddelden weer uitgemiddeld.

1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

BEDRIJFSLASTEN

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	0	35
Materiële vaste activa	20.509	20.840
Subtotaal afschrijvingen	20.509	20.875
Desinvesteringen	511	4.884
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>21.020</u>	<u>25.759</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de desinvesteringen wordt verwezen naar de toelichting van 1.9.16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa.

Van deze afschrijvingskosten op materiële vaste activa wordt € 8,8 mln doorberekend aan gelieerde entiteiten. Aanvullend is voor 0,3 mln aan desinvestering doorberekend aan gelieerde entiteiten.

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>36.297</u>	<u>35.263</u>

Toelichting:

De kostenstijging in 2019 van € 1,0 mln is vooral een gevolg van volume en prijsindexatie en verschuiving honorarium onverzekerde zorg.

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.264	5.021
Algemene kosten	6.625	7.013
ICT gerelateerde kosten	8.983	9.148
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	59.979	55.207
Onderhoud en energiekosten	5.061	5.018
Huur en leasing	639	500
Dotaties voorzieningen	167	244
Totaal bedrijfskosten	<u>86.718</u>	<u>82.151</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2019 in totaliteit € 4,6 mln hoger dan in 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door een toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten met € 4,8 mln ten opzichte van 2018 in verband met hogere aantallen toedieningssystemen, stents, katheters en sondes en door groei van de inzet van dure geneesmiddelen. Van deze overige bedrijfskosten wordt € 2,3 mln aan terrein- en gebouwgebonden kosten doorberekend aan gelieerde entiteiten.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-4.092	-4.557
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.092</u>	<u>-4.557</u>

Toelichting:

De rentelasten dalen met € 0,5 mln doordat in 2019 voor € 13,5 mln aan langlopende schulden regulier zijn afgelost. Van deze financiële baten en lasten wordt € 0,1 mln doorberekend aan gelieerde entiteiten.

1.19 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Inleiding algemeen / Aard van de gebeurtenis

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. De ziekenhuizen en UMC's stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne,- en veiligheidsmaatregelen. Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van IC-bedden, hebben ziekenhuizen en UMC's moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, danwel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen en UMC's geconfronteerd met omzetzijding door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg.

In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van ziekenhuizen en UMC's, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Ziekenhuizen en UMC's blijven het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijven tegelijkertijd hun uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van 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 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen en UMC's behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen en UMC's gegarandeerd.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van ziekenhuizen en UMC's.

Specifieke toelichting

• Het Coronavirus / impact op organisatie:

Vanaf medio maart 2020 hebben wij een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze patiënten en medewerkers. De opvang van een zeer grote groep patiënten heeft de hoogste prioriteit. Er is zoveel mogelijk capaciteit ingezet om COVID-patiënten te behandelen. Daarbij is waar mogelijk IC capaciteit opgeschaald. Tevens is er afgeschaald op onder andere de electieve en niet-spoedeisende zorg, onderzoek en onderwijs. Op artsen en verpleegkundigen is een beroep gedaan om zoveel mogelijk extra uren te werken.

• Voorziene ontwikkelingen:

Afhankelijk van de duur van deze crisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg. Maar ook in onderzoek en onderwijs. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen.

• Risico's en onzekerheden:

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

• Genomen en voorziene maatregelen:

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere ziekenhuizen en UMC's is veelvuldig afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

• Impact op activiteiten:

Door de hoge mate van urgentie voor corona- patiënten en de strenge veiligheidseisen is de reguliere productie vanaf begin maart aanzienlijk gedaald. Ook andere activiteiten, zoals onderzoeksprojecten en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet.

• Steun van zorgverzekeraars en overheden:

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeenkomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. 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 kan worden. Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

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

1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 15 april 2020.

De Raad van Toezicht van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 6 mei 2020.

Samenstelling Raad van Bestuur

A.G.M. van Rossum MBA	voorzitter
I.J.C. Schouten	lid

Samenstelling Raad van Toezicht *

ir. B.E. Dijkhuizen	Wylre	voorzitter
prof. dr. M.J. Heineman	Amsterdam	vice-voorzitter
drs. R.J.H. Steuns	Baexem	lid
drs. M.M.J. de Jong	Breda	lid

* Per 1 december 2019 is drs. M.M.J. de Jong toegetreden als lid van de Raad van Toezicht. Per 8 februari 2019 is dr. M. Chatrou afgetreden als lid van de Raad van Toezicht.

Secretaris RvT/RvB

drs. M.G. Deetman	secretaris
-------------------	------------

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatbestemming zoals weergegeven bij de geconsolideerde resultatenrekening over 2019 in paragraaf 1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

mevr. A.G.M. van Rossum MBA (voorzitter RvB)

dhr. I.J.C. Schouten (Lid RvB)

dhr. ir. B.E. Dijkhuizen (voorzitter RvT)

dhr. prof. dr. M.J. Heineman (vice-voorzitter RvT)

dhr. drs. R.J.H. Steuns (lid RvT)

mevr. drs. M.M.J. de Jong (lid RvT)

Hoofdstuk 2

Overige gegevens



2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 17.6, dat het behaalde resultaat ten goede komt aan het algemeen belang van de stichting dan wel aan een zorginstelling die een beroep kan doen op de zorgvrijstelling voor de heffing van de vennootschapsbelasting of aan een algemeen nut beogende instelling met een soortgelijke doelstelling als die van de stichting.

2 OVERIGE GEGEVENS

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg te Venlo

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg ('de instelling') te Venlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol 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 VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg 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.

Benadrukking van een gebeurtenis na balansdatum

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 5 en pagina 45, waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling 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 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 Regeling verslaggeving WTZi 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 Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten 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 instelling.

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 fouten of fraude 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, de Regeling 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 instelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het 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 instelling 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- 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.

Tilburg, 7 mei 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. M.M.H. Tagage RA

Colofon

Heeft u vragen, opmerkingen of tips? Neem dan gerust contact met ons op.

Redactieadres:

VieCuri Medisch Centrum

Postbus 1926

5900 BX Venlo

Tel. 077 320 5334

E-mail: communicatie@viecuri.nl

Bekijk ook ons maatschappelijk jaarverslag 'VieCuri in beeld' op onze website:
www.viecuri.nl

U kunt ons ook volgen via:

 www.facebook.com/viecuri

 www.twitter.com/viecuri

 www.instagram.com/viecuri