

Jaarrekening 2020

VieCuri Medisch Centrum



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2020	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	15
1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	22
1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
1.8	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden per 31 december 2020	24
1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	25
1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	31
1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	32
1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	34
1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	40
1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	42
1.17	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden per 31 december 2020	43
1.18	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	44
1.19	Gebeurtenissen na balansdatum	46
1.20	Vaststelling en goedkeuring	47
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	49
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

Hoofdstuk 1

Jaarrekening 2020



1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	3.828	1.891
Materiële vaste activa	2	<u>180.717</u>	<u>187.844</u>
Totaal vaste activa		184.545	189.735
Vlottende activa			
Voorraden	3	3.940	3.088
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC			
Zorgproducten	4	2.355	1.767
Debiteuren en overige vorderingen	5	40.455	31.852
Liquide middelen	6	<u>14.578</u>	<u>22.282</u>
Totaal vlottende activa		61.328	58.989
Totaal activa		<u><u>245.873</u></u>	<u><u>248.724</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	495	495
Algemene reserves		73.309	69.117
Aandeel derden		<u>438</u>	<u>515</u>
Totaal eigen vermogen		74.242	70.127
Vorzieningen	8	19.723	18.263
Langlopende schulden	9	103.461	118.343
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	<u>48.447</u>	<u>41.991</u>
		48.447	41.991
Totaal passiva		<u><u>245.873</u></u>	<u><u>248.724</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	276.786	265.286
Subsidies	13	11.264	10.639
Overige bedrijfsopbrengsten	14	23.787	24.611
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>311.837</u>	<u>300.536</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	153.624	143.045
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	20.908	21.164
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	17	36.553	36.418
Overige bedrijfskosten	18	92.616	90.639
Som der bedrijfslasten		<u>303.701</u>	<u>291.266</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		8.136	9.270
Financiële baten en lasten	19	-3.920	-4.308
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>4.216</u>	<u>4.962</u>
Belastingen	20	10	43
RESULTAAT VERSLAGJAAR NA BELASTINGEN		<u><u>4.206</u></u>	<u><u>4.919</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging:			
Algemene reserves		4.192	4.834
Aandeel derden		14	85
		<u><u>4.206</u></u>	<u><u>4.919</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		8.136	9.270
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	20.673	20.653
- mutaties voorzieningen	8	1.460	-190
		22.133	20.463
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	-852	-388
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC Zorgproducten	4	-552	1.080
- vorderingen en overlopende activa	5	-8.603	9.630
- afname kortlopende schulden en overlopende passiva (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	6.448	-1.811
		-3.559	8.511
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		26.710	38.244
Belastingen	20	-48	-35
Betaalde interest	19	-4.096	-4.587
		-4.144	-4.622
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		22.566	33.622
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-15.718	-18.816
Desinvesteringen vaste activa	2/16	235	511
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-15.483	-18.305
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutatie schulden uit hoofde van financieringsoverschotten en vaste bevoorschotting	4	-37	718
Nieuw opgenomen leningen	9	0	14.231
Overige langlopende verplichtingen	9	-470	-982
Aflossing langlopende schulden	9	-14.189	-12.170
Dividenduitkering derden	7	-91	0
Overige mutaties eigen vermogen	7	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-14.787	1.797
Mutatie geldmiddelen		-7.704	17.114

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toelichting aansluiting mutatie liquide middelen			
Liquide middelen per 1 januari	6	22.282	5.168
Stand liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 31 december	6	14.578	22.282
Mutatie liquide middelen		<u><u>-7.704</u></u>	<u><u>17.114</u></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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de 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

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

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand boekjaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn aangepast, waar nodig, in verband met herrubriceringen of aanpassingen om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken, vanwege:

- een in 2020 doorgevoerde herrubricering van data- en registratiesystemen onder materiële vaste activa naar software onder immateriële vaste activa;
- een doorgevoerde correctie 2019 van de rentelasten van € 0,2 mln naar de overige opbrengsten omdat abusievelijk onder de positie rentelasten een verkoop van een actief was verantwoord;
- een juridische fusie die per 1 januari 2020 plaatsgevonden heeft tussen Apotheek VieCuriVitaal B.V. en Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg. Conform artikel 2:231 BW zullen de resultaten vanaf 1 januari 2020 van Apotheek VieCuriVitaal B.V. zijn verwerkt binnen Stichting VieCuri Medisch Centrum. De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast, daar waar nodig.

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.

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

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

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)

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Immateriële en materiële vaste activa

Immateriële en materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de stichting en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Op bedrijfsterreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

Vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van werkelijke gebruiksduur. De stichting past de componentenbenadering toe voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Terreinen : 0%

Bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen : 2% - 5%

Machines en installaties : 5% - 10%

Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% - 25%

Software : 14,3% - 20%

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Groot onderhoud wordt geactiveerd volgens de componentenbenadering.

De vaste activa waarvan de stichting en haar groepsmaatschappijen op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gedesinvesteerd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

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.

Vorraden

Vorraden 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 1%. 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.

Overige personeelsvoorzieningen

Dit betreft een voorziening voor in de toekomst te betalen personeelskosten die betrekking hebben op voorgaande jaren en betreft de de voorziening van jubilea en reorganisatie. De bepaling van de voorziening jubilea vindt plaats op basis van het personeelsbestand, kosten jubilea en inschatting van de kans op het bereiken van het jubileum. 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 2020

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, umc's en zbc's) zijn sinds de invoering van de rechtmatigheidscontroles MSZ (zelfonderzoek op basis van 'Handreiking') vanaf 2012 en 'Horizontaal Toezicht Correct Registreren en declareren' (bij VieCuri vanaf het jaar 2020) belangrijk verminderd. De resterende in de jaarrekening 2020 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;
2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
4. Honorariumkosten en doorberekeningen aan 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. De schattingen met betrekking tot de in 2020 in werking getreden CB-regeling zijn opgenomen bij het onderdeel "Gebruik van schattingen" van deze paragraaf.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2020

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2020 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019

De uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 zijn, afgezien van een beperkt verschil, definitief overeengekomen met de zorgverzekeraars.

2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020

Conform voorgaande jaren zijn afspraken gemaakt met de verantwoording van de rechtmatigheid van gedeclareerde zorg MSZ 2020. Net als voorgaande jaren zijn de werkzaamheden en de verantwoording hierover nog onderhanden en de uitkomsten niet bekend. De mogelijke effecten hiervan worden overigens getemperd door de toepassing van de Regeling Continuïteitsbijdrage 2020.

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 2020 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken inclusief staffelvergoeding boven het plafond gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2020 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2020 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek 2019. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2020 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2020. Wat betreft de verwerking van de regeling continuïteitsbijdrage is rekening gehouden met de aanwijzing die vanuit de NVZ verstrekt is. Er is gerekend met het Percentage of Completion (PoC) voor de jaarrekening 2019 om te bepalen welk deel van de totale vergoeding aan het boekjaar 2020 moet worden toegerekend.

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 2017 definitief afgewikkeld. Eventuele consequenties zijn verwerkt in de jaarrekening 2020. Over 2018 zijn nog niet alle zorgverzekeraars definitief afgerekend. Daarmee bestaat hierover nog onzekerheid. Over 2018 hebben enkel nog voorlopige afrekeningen plaatsgevonden. Wel zijn er met alle zorgverzekeraars definitieve afspraken gemaakt over de afwikkeling van de invoering van teleconsulten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

4. Honorariumkosten en doorberekeningen aan vrijgevestigde medisch specialisten

Met de Stafmaatschap Medisch Specialistisch Bedrijf VieCuri is nog geen definitieve afrekening gemaakt omtrent de productievergoeding en doorberekeningen over het jaar 2019 en 2020. Hierdoor zijn de opgenomen honorariumkosten en doorberekeningen 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.

Voor pensioenfondsen geldt regeelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Het is wettelijk verplicht om binnen de hersteltermijn de vereiste dekkingsgraad te bereiken. Voor PFZW geldt per eind 2019 een vereiste dekkingsgraad van 123,4%, eind 2020 is dit naar verwachting 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. 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 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Software	3.713	1.891
IVA in ontwikkeling	115	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>3.828</u>	<u>1.891</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.891	2.313
Bij: investeringen	2.742	355
Subtotaal	4.633	2.668
Af: afschrijvingen	805	777
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.828</u>	<u>1.891</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. In 2020 heeft een herrubricering plaatsgevonden van data- en registratiesystemen onder materiële vaste activa naar software onder immateriële vaste activa. De cijfers van 2019 zijn overeenkomstig aangepast.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Terreinen	19.652	19.652
Bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen	103.698	108.466
Machines en installaties	45.028	46.851
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.250	9.348
Materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.089	3.527
Totaal materiële vaste activa	<u>180.717</u>	<u>187.844</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	187.844	189.770
Bij: investeringen	12.976	18.461
Subtotaal	200.820	208.231
Af: afschrijvingen	19.868	19.876
Af: desinvesteringen	235	511
Boekwaarde per 31 december	<u>180.717</u>	<u>187.844</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7. Het investeringsniveau 2020 is lager dan 2019 en wordt vooral veroorzaakt door vertragingen vanwege de Covid-19 pandemie. De desinvesteringen zijn in 2020 gedaald naar € 0,2 mln ten opzichte van € 0,5 mln in 2019. De desinvestering in 2020 wordt met name veroorzaakt door afwaardering van verloren plankosten in het kader van onderzoek nieuwbouw locatie Venray. 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 2020

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	3.302	2.582
Hulpmiddelen	160	45
Huishoudelijke middelen	475	72
Voedingsmiddelen	2	0
Terrein- en gebouwgebonden kosten	1	1
Totaal voorraden	<u>3.940</u>	<u>3.088</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's en DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.040	1.243
Onderhanden projecten DBC's en DBC-zorgproducten vrij segment	25.138	25.487
	<u>26.178</u>	<u>26.730</u>
Af: ontvangen voorschotten	21.202	21.239
Af: voorziening onderhanden werk	2.621	3.724
Totaal onderhanden werk	<u>2.355</u>	<u>1.767</u>

Toelichting:

De ontvangen voorschotten betreft de van zorgverzekeraars ontvangen voorfinanciering onderhanden werk tegen integraal tarief.

Er is een voorziening opgenomen voor onzekerheden in de bepaling van de overfacturatie.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	25.146	23.612
Af: Terug te betalen schadelast zorgverzekeraars (overfacturatie)	<u>5.176</u>	<u>3.658</u>
Netto debiteuren stand	19.970	19.954
Overige vorderingen en overloop activa	13.388	6.294
Vooruitbetaalde bedragen	<u>7.097</u>	<u>5.604</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>40.455</u></u>	<u><u>31.852</u></u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren zijn per ultimo 2020 met € 1,5 mln gestegen ten opzichte van 2019.

De voorziening voor oninbaarheid in aftrek op de debiteuren bedraagt ultimo 2020 € 0,2 mln (2019: € 0,3 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 afgerekend te worden met betrekking tot 2018 en 2019. De positie is met name gestegen doordat met zorgverzekeraars definitieve afspraken zijn gemaakt met betrekking tot de afwikkeling van de belconsulten en de handreiking van de desbetreffende jaren.

De toename van de overige vorderingen en overloop activa van € 7,1 mln heeft met name betrekking op de nog te ontvangen vergoeding CB regeling.

De toename van de vooruitbetaalde bedragen met € 1,4 mln heeft met name betrekking op 1 nieuw afgesloten contract en de prijsindexering van onderhoudscontracten.

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	14.573	22.278
Kas	<u>5</u>	<u>4</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>14.578</u></u>	<u><u>22.282</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 2020 bedraagt het rekening-courant krediet € 25 mln (31 december 2019: € 25 mln).

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	495	495
Algemene reserves	73.309	69.117
Aandeel derden	438	515
Totaal eigen vermogen	<u>74.242</u>	<u>70.127</u>

Kapitaal

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</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 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt:</i>				
Algemene reserves	69.117	4.192	0	73.309
Totaal algemene reserves	<u>69.117</u>	<u>4.192</u>	<u>0</u>	<u>73.309</u>

Aandeel derden

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt:</i>				
Aandeel derden	515	14	-91	438
Totaal aandeel derden	<u>515</u>	<u>14</u>	<u>-91</u>	<u>438</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen stijgt met € 4,2 mln ten opzichte van 2019 door toevoeging van het resultaat van 2020.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Persoonlijk levensfase budget	13.694	1.503	384	0	14.813
Langdurig zieken	1.428	725	436	0	1.717
Claims	962	706	88	470	1.110
Overig personeel	2.179	212	308	0	2.083
Totaal voorzieningen	<u>18.263</u>	<u>3.146</u>	<u>1.216</u>	<u>470</u>	<u>19.723</u>

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

Kortlopend deel van de voorziening (< 1 jaar)	2.675
Langlopend deel van de voorziening (> 1 jaar)	17.048

Toelichting:

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

De voorziening persoonlijk levensfase budget bestaat uit de voorziening voor reguliere rechten en is per ultimo 2020 verhoogd met 3% prijsstijging conform CAO 2020.

De voorziening voor langdurig zieken is in 2020 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 overig personeel heeft betrekking op te betalen personeelskosten, die betrekking hebben op voorgaande jaren. Het betreft hier met name toekomstige jubilea en kosten in verband met de nasleep van een reorganisatie.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Langlopende schulden aan kredietinstellingen	100.993	115.405
Overige langlopende schulden	2.468	2.938
Totaal langlopende schulden	<u>103.461</u>	<u>118.343</u>

Het verloop is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	130.794	129.715
Bij: nieuwe leningen	-	14.231
Af: aflossingen leaseverplichting	470	982
Af: aflossingsverplichting	12.189	12.170
Af: additionele aflossing	2.000	0
Stand per 31 december	<u>116.135</u>	<u>130.794</u>
Af: aflossingsverplichting komend verslagjaar	12.674	12.451
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>103.461</u>	<u>118.343</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) deze schulden als langlopend moet worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	12.674	12.451
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	103.461	118.342
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	55.415	72.194

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar toelichting 1.8 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden per 31 december 2020. De aflossingsverplichtingen korter dan 1 jaar van € 12,7 mln zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Er is geen sprake van herfinanciering van leningen.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	9.398	7.837
Aflossingsverplichting langlopende schulden	12.674	12.451
Belastingen en sociale premies	8.187	5.771
Schulden terzake pensioenen	410	340
Nog te betalen salarissen	915	3.445
Vakantiegeld	4.908	4.560
Vakantiedagen	2.941	1.910
Nog te betalen intrest	1.185	1.448
Overige kortlopende schulden	7.829	4.229
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>48.447</u>	<u>41.991</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn in 2020 met € 6,5 mln toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- de toename van de crediteurenpositie met € 1,6 mln ten opzichte van 2019;
- de aflossingsverplichting langlopende schulden is gelijk gebleven;
- de toename van belastingen en sociale premies met € 2,4 mln ivm afwikkeling eindheffing zorgbonus in 2021;
- de afname van de nog te betalen salarissen met € 2,5 mln vanwege de uitbetaling in 2020 van een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto aan medewerkers die gedurende een specifieke periode in 2019 aaneengesloten in loondienst waren. Deze eenmalige uitkering had betrekking op arbeidsprestaties 2019 en is ook in dat boekjaar verwerkt maar is in 2020 uitbetaald;
- de toename van de waardering van de vakantiedagen met € 1,0 mln in verband met de 3% cao stijging van het uurloon per 1 januari 2021 en omdat medewerkers vanwege COVID-19 pandemie minder verlof hebben opgenomen;
- de toename van de overige kortlopende schulden met € 3,6 mln vanwege terug te betalen zorgbonus, ontvangen IC subsidie en te verrekenen CB regeling.

11. Niet uit balans blijvende regelingen

De aangegane verplichtingen van de investeringsprojecten waarvoor nog geen factuur is ontvangen bedraagt € 3,1 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 2020 en verder bedragen per balansdatum 31 december 2020 € 30,4 mln. Hiervan heeft € 16,6 mln een looptijd korter dan een jaar en € 1,3 mln een looptijd langer dan 5 jaar. De overige verplichtingen van € 12,5 mln hebben een looptijd langer dan 1 jaar en korter dan 5 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 2020

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 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019). Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020 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 per 31 december 2020.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereuleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	247.558.148	259.316.594
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	-556.715	917.550
Totaal heffingsgrondslag	<u>247.001.433</u>	<u>260.234.144</u>

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 2020						
- Aanschafwaarde	0	0	5.888	355	0	6.243
- Cumulatieve afschrijvingen	0	0	3.997	355	0	4.352
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.891</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.891</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Investerings	0	115	2.627	0	0	2.742
- Afschrijvingen	0	0	805	0	0	805
- <i>Desinvesteringen</i>						
Aanschafwaarde	0	0	338	355	0	693
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	338	355	0	693
Per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>115</u>	<u>1.822</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.937</u>
Stand per 31 december 2020						
- Aanschafwaarde	0	115	8.177	0	0	8.292
- Cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.464	0	0	4.464
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>115</u>	<u>3.713</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.828</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	14%-20%	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 2020						
- Aanschafwaarde	19.652	238.477	180.682	39.408	3.527	481.746
- Cumulatieve afschrijvingen	0	130.011	133.831	30.060	0	293.902
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>19.652</u>	<u>108.466</u>	<u>46.851</u>	<u>9.348</u>	<u>3.527</u>	<u>187.844</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Investerings	0	4.288	6.076	3.829	-1.217	12.976
- Afschrijvingen	0	9.048	7.893	2.927	0	19.868
- <i>Desinvesteringen</i>						
Aanschafwaarde	0	1.636	273	1.130	221	3.260
Cumulatieve afschrijvingen	0	1.628	267	1.130	0	3.025
Per saldo	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>6</u>	<u>0</u>	<u>221</u>	<u>235</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-4.768</u>	<u>-1.823</u>	<u>902</u>	<u>-1.438</u>	<u>-7.127</u>
Stand per 31 december 2020						
- Aanschafwaarde	19.652	241.129	186.485	42.107	2.089	491.462
- Cumulatieve afschrijvingen	0	137.431	141.457	31.857	0	310.745
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>19.652</u>	<u>103.698</u>	<u>45.028</u>	<u>10.250</u>	<u>2.089</u>	<u>180.717</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	2,5%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

1.8 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Additionele aflossing 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing in 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€			€	
ABP	1993	13.613	30	Onderhandse lening	2,300%	1.815	0	454		1.361	0	3	Lineair	454	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	1.134	10	Onderhandse lening	1,230%	567	0	114		453	0	4	Lineair	113	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2001	4.084	24	Onderhandse lening	5,000%	1.021	0	170		851	0	5	Lineair	170	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2001	4.084	24	Onderhandse lening	5,000%	1.021	0	170		851	0	5	Lineair	170	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2001	2.723	24	Onderhandse lening	3,770%	681	0	113		568	0	5	Lineair	113	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2003	6.800	20	Onderhandse lening	4,980%	1.360	0	340		1.020	0	3	Lineair	340	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2003	5.000	20	Onderhandse lening	4,980%	1.000	0	250		750	0	3	Lineair	250	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2003	6.100	18	Onderhandse lening	4,980%	678	0	339		339	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%	1.300	0	100		1.200	700	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%	5.000	0	500		4.500	2.000	9	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
ASN	2009	10.000	20	Lening ASN	4,200%	5.000	0	500		4.500	2.000	9	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2010	10.000	20	Lening NWB	3,460%	5.500	0	500		5.000	2.500	10	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2012	10.000	20	Lening Rabobank	4,400%	6.000	0	500	500	5.000	0	10	Lineair	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
NWB	2012	10.000	20	Lening NWB	2,980%	6.500	0	500		6.000	3.500	12	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2013	10.000	10	Lening Rabobank	3,850%	3.000	0	1.000	500	1.500	0	2	Lineair	1.000	Hypotheekgever en pandrechtgever
De Lage Landen	2013	3.864	10	Lening De Lage Landen	4,150%	1.566	0	414		1.152	0	3	Annuitair	431	Geen zekerheden verstrekt
BNG	2014	3.719	10	Lening BNG	3,820%	2.029	0	339		1.690	0	4	Lineair	338	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	4.976	11	Lening BNG	3,840%	2.714	0	452		2.262	0	5	Lineair	452	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	2.844	8	Lening BNG	3,600%	1.067	0	356		711	0	2	Lineair	356	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
Nationale Nederlanden	2014	10.000	20	Lening ING	2,630%	7.500	0	500		7.000	4.500	14	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2014	10.000	20	Lening Rabobank	3,350%	7.000	0	500	500	6.000	1.000	12	Lineair	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
AEGON	2015	10.000	20	Lening AEGON	1,020%	8.000	0	500		7.500	5.000	15	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Nationale Nederlanden	2015	5.000	20	Lening Nationale Nederlanden	1,470%	4.000	0	250		3.750	2.500	15	Lineair	250	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2007	10.200	20	Lening NWB	4,347%	8.925	0	319		8.606	7.012	7	*	319	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2016	10.000	10	Lening Rabobank	2,510%	8.000	0	500	500	7.000	2.000	14	*	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2016	9.900	10	Lening Rabobank	1,850%	8.415	0	495		7.920	5.445	6	*	495	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2017	12.500	10	Lening Rabobank	1,800%	9.722	0	1.389		8.333	1.389	7	Lineair	1.389	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2019	12.500	10	Lening Rabobank	1,680%	11.875	0	625		11.250	8.125	19	Lineair	625	Hypotheekgever en pandrechtgever
Subtotaal						127.856	0	12.189	2.000	113.667	54.271			12.204	
Herfinanciering								0							
Totaal leningen						127.856	0	12.189	2.000	113.667	54.271			12.204	
Siemens	2014	3.347	10	Lease Siemens	5,000%	2.938	0	470	0	2.468	1.144	4	Lineair	470	Pandrecht geleasde apparatuur
Totaal langlopende schulden						130.794	0	12.659	2.000	116.135	55.415			12.674	

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft in 2021 het voornemen om op 4 leningen additioneel af te lossen voor een totaalbedrag van Euro 2 miljoen.

*De helft lineair en het restant bij einde looptijd

** (geen aflossing)

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Toelichting op de omzet bij noot 12 van de geconsolideerde resultatenrekening over 2020:

In de uitwerking van de omzetverantwoording 2020 is de Handreiking Omzetverantwoording gevolgd, waarbij mogelijke gevolgen voor schadelastjaar 2020 zijn vertaald.

Met de acht (representerende) zorgverzekeraars VGZ, CZ, Zilveren Kruis, Menzis, VRZ Zorginkoop (ONVZ, Zorg en Zekerheid, ENO), DSW, ASR en Caresq zijn voor 2020 contractuele schadelast afspraken gemaakt. Dit betreffen de DOT-zorgproducten en overige zorgproducten met een openingsdatum vanaf 1 januari 2020.

Bepaling prognose schadelast

De schadelastprognose 2020 is berekend op basis van de in 2020 gefactureerde en de per 31 december 2020 openstaande DBC trajecten. De openstaande zorgtrajecten per 31 december 2020 zijn gewaardeerd op basis van de prijzen van afgeleide DBC zorgproducten van de in 2020 gerealiseerde zorgactiviteiten binnen deze trajecten. Wat betreft de schadelastprognose voor 2020 is gebruik gemaakt van de gecertificeerde grouper van Performance. Per verzekeraar is het voortgangpercentage (ten opzichte van de realisatie schadelast in 2019) 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 Risk Advisory op 2 februari 2021 een assurance rapport "IT-audit OHW-grouper" en een ISAE 3402 type II verklaring over 2020 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 2020 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:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringwet (exclusief subsidies)	268.492	256.639
Overige Zorgprestaties	8.294	8.647
Totaal	<u>276.786</u>	<u>265.286</u>

Toelichting:

In de opbrengsten van de zorgverzekeringwet is een bedrag van € 22,5 mln. opgenomen uit hoofde van de CB-regeling.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	2.673	3.013
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	8.456	7.541
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	135	85
Totaal	<u>11.264</u>	<u>10.639</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	<u>23.787</u>	<u>24.611</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. Onder de overige opbrengsten is tevens de aanspraak in het kader van de subsidieregeling omzetederving horeca en parkeren verantwoord ter grootte van € 0,7 mln.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BEDRIJFSLASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	109.062	103.517
Sociale lasten	16.774	15.665
Pensioenpremie	9.414	8.754
Overige personeelskosten	9.792	8.778
Subtotaal	<u>145.042</u>	<u>136.714</u>
Personeel niet in loondienst	8.582	6.331
Totaal personeelskosten	<u><u>153.624</u></u>	<u><u>143.045</u></u>

Toelichting:

De personeelskosten stijgen in 2020 met € 8,3 mln. De personeelskosten zijn vooral toegenomen als gevolg van opschaling vanwege de corona crisis. De gemiddelde formatie is 36 fte hoger in vergelijking met 2019 en de lonen waren 5% hoger vanwege de cao ontwikkeling. De ontvangen subsidie zorgbonus en uitbetaling aan de daarvoor in aanmerking komende personen is door Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg gesaldeerd in de personele kosten voor een bedrag van Euro 5 mio (incl. sociale lasten).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden		
Stichting VieCuri Medisch Centrum Noord-Limburg	<u>2.067</u>	<u>2.031</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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20.673	20.653
Desinvesteringen	235	511
Totale desinvestering en afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>20.908</u>	<u>21.164</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de afschrijvingen en desinvesteringen wordt verwezen naar de toelichting van 1.5.1 Immateriële vaste activa en 1.5.2 Materiële vaste activa.

17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>36.553</u>	<u>36.418</u>

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BEDRIJFSLASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.495	5.270
Algemene kosten	7.855	6.572
ICT gerelateerde kosten	9.241	9.044
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	63.573	63.885
Onderhoud en energiekosten	5.591	5.061
Huur en leasing	656	639
Dotaties voorzieningen	205	168
Totaal bedrijfskosten	<u>92.616</u>	<u>90.639</u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-3.920	-4.308
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.920</u>	<u>-4.308</u>

20. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>10</u>	<u>43</u>

Toelichting:

Een tot de consolidatiestructuur behorende onderneming is 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 2020

BEDRIJFSLASTEN

21. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg en Stichting VieCuri-Vitaal. Het voor deze instellingen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (het bezoldigingsmaximum voor de sector Zorg- en Jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten). Voor de bezoldiging van de topfunctionarissen wordt uitgegaan van de volledige bezoldiging uit dienstbetrekking bij Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg.

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

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

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 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.157	189.152
Beloningen betaalbaar op termijn	11.843	11.848
Subtotaal	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Totale bezoldiging	201.000	201.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2019

bedragen x € 1	A.G.M. van Rossum MBA	I.J.C. Schouten
	Voorzitter RvB	Lid RvB
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.335	181.752
Beloningen betaalbaar op termijn	11.665	11.648
Totale bezoldiging	194.000	193.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000

Toelichting:

De bezoldiging van de Raad van Bestuur past binnen de kaders van de WNT. Mevrouw van Rossum en de heer Schouten waren in 2020 op basis van een dienstverband bij Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg werkzaam.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 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 2020

BEDRIJFSLASTEN

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	ir. B.E. Dijkhuizen	prof. dr. M.J. Heineman	drs. R.J.H. Steuns	drs. M.M.J. de Jong
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	27.000	20.100	18.100	17.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2019

bedragen x € 1	ir. B.E. Dijkhuizen	prof. dr. M.J. Heineman	drs. R.J.H. Steuns	drs. M.M.J. de Jong
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/12 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	26.980	18.820	14.320	1.152
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	1.648

Naam	Nevenfuncties
ir. B.E. Dijkhuizen	Geen nevenfuncties
prof. dr. M.J. Heineman	Lid bestuur COMON Foundation en Stichting Commonland / Voorzitter Stichting Wij.land / Consultancy en interim-bestuur
drs. R.J.H. Steuns	Financieel directeur Bakeplus Holding B.V.
drs. M.M.J. de Jong	Voorzitter Raad van Bestuur VVT organisatie Groenhuisen / Lid Raad van Toezicht Stichting Trema / Voorzitter Raad van Toezicht Diagnovum (tot 01-11-2020)

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 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 2020 bepaald op: Raad van Bestuur € 201.000; voorzitter Raad van Toezicht € 30.150 (15% van de WNT norm); lid Raad van Toezicht € 20.100 (10% van de WNT norm). Voor verdere toelichting op de bezoldiging in 2020 zie voorgaande passages.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BEDRIJFSLASTEN

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2020	A.G.M. van Rossum
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Voorzitter Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	25.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	25.000
Waarvan betaald in 2020	0
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.

22. Honoraria accountant

(bedragen x € 1)

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	168.190	168.190
2 Overige controlewerkzaamheden	21.731	9.075
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	21.647	8.795
Totaal honoraria accountant	<u>211.568</u>	<u>186.060</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 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	3.806	1.862
Materiële vaste activa	2	62.796	65.260
Financiële vaste activa	3	230	500
Totaal vaste activa		<u>66.832</u>	<u>67.622</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	3.940	3.088
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC zorgproducten	5	2.332	1.748
Debiteuren en overige vorderingen	6	140.341	133.181
Liquide middelen	7	14.210	21.959
Totaal vlottende activa		<u>160.823</u>	<u>159.976</u>
Totaal activa		<u><u>227.655</u></u>	<u><u>227.598</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	24	24
Algemene reserves		55.084	50.904
Totaal eigen vermogen		<u>55.108</u>	<u>50.928</u>
Vorzieningen	9	19.723	18.263
Langlopende schulden	10	102.214	116.526
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	50.610	41.881
		50.610	41.881
Totaal passiva		<u><u>227.655</u></u>	<u><u>227.598</u></u>

1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	274.784	262.963
Subsidies	14	11.263	10.639
Overige bedrijfsopbrengsten	15	25.029	26.066
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>311.076</u>	<u>299.668</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	153.317	142.654
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	20.784	21.029
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	36.444	36.297
Overige bedrijfskosten	19	92.429	90.630
Som der bedrijfslasten		<u>302.974</u>	<u>290.610</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		8.102	9.058
Financiële baten en lasten	20	-3.922	-4.308
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>4.180</u>	<u>4.750</u>
Buitengewone baten en lasten	27	-	-
RESULTAAT VERSLAGJAAR		<u><u>4.180</u></u>	<u><u>4.750</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging algemene reserves		<u>4.180</u>	<u>4.750</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.

Per 1 januari 2020 heeft een juridische fusie plaatsgevonden tussen Apotheek VieCuriVitaal B.V. en Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg. Conform artikel 2:231 BW zullen de resultaten vanaf 1 januari 2020 van Apotheek VieCuriVitaal B.V. zijn verwerkt binnen Stichting VieCuri Medisch Centrum. De vergelijkende cijfers van 2019 in de enkelvoudige jaarrekening zijn overeenkomstig aangepast.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Software	3.691	1.862
IVA in ontwikkeling	115	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>3.806</u>	<u>1.862</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.862	2.277
Bij: investeringen	2.742	355
Af: afschrijvingen	798	770
Boekwaarde per 31 december	<u>3.806</u>	<u>1.862</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.14. In 2020 heeft een herrubricering plaatsgevonden van data- en registratiesystemen onder materiële vaste activa naar software onder immateriële vaste activa. De cijfers van 2019 zijn overeenkomstig aangepast.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Terreinen	816	816
Bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen	14.083	15.095
Machines en installaties	36.180	36.502
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.628	9.317
Materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.089	3.530
Totaal materiële vaste activa	<u>62.796</u>	<u>65.260</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	65.260	65.435
Bij: investeringen	8.524	11.020
Af: afschrijvingen	10.759	10.971
Af: desinvesteringen	229	224
Boekwaarde per 31 december	<u>62.796</u>	<u>65.260</u>

Toelichting:

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

In 2020 is voor € 8,5 mln geïnvesteerd. De investeringen zijn daarmee lager dan in 2019 vanwege met name de uitbraak van de COVID-19 pandemie.

De afschrijvingen zijn in 2020 nagenoeg gelijk aan het niveau van 2019.

De desinvestering in 2020 wordt met name veroorzaakt door afwaardering van verloren plankosten in het kader van onderzoek nieuwbouw locatie Venray.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Lening groepsmaatschappijen	230	500
Totaal financiële vaste activa	<u>230</u>	<u>500</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	500	500
Af: ontvangen aflossing leningen	270	0
Boekwaarde per 31 december	<u>230</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	3.302	2.625
Hulpmiddelen	160	45
Huishoudelijke middelen	475	72
Voedingsmiddelen	2	0
Terrein- en gebouwgebonden kosten	1	1
Totaal voorraden	<u>3.940</u>	<u>3.088</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's en DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.040	1.243
Onderhanden projecten DBC's en DBC-zorgproducten vrij segment	25.115	25.468
	<u>26.155</u>	<u>26.711</u>
Af: ontvangen voorschotten	21.202	21.239
Af: voorziening onderhanden werk	2.621	3.724
Totaal onderhanden werk	<u>2.332</u>	<u>1.748</u>

Toelichting:

De ontvangen voorschotten betreft de van zorgverzekeraars ontvangen voorfinanciering onderhanden werk tegen integraal tarief. Er is een voorziening opgenomen voor onzekerheden in de bepaling van de overfacturatie.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	24.550	23.441
Af: Terug te betalen schadelast zorgverzekeraars (overfacturatie)	5.177	3.659
Netto debiteuren stand	<u>19.373</u>	<u>19.782</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen	97.421	101.408
Overige vorderingen en overloop activa	16.450	6.386
Vooruitbetaalde bedragen	7.097	5.605
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>140.341</u></u>	<u><u>133.181</u></u>

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	14.206	21.954
Kas	4	5
Totaal liquide middelen	<u><u>14.210</u></u>	<u><u>21.959</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 2020 bedraagt het rekening-courant krediet € 25 mln (31 december 2019: € 25 mln).

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

8. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	24	24
Algemene reserves	55.084	50.904
Totaal eigen vermogen	<u>55.108</u>	<u>50.928</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</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</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	50.904	4.180	0	55.084
Totaal algemene reserve	<u>50.904</u>	<u>4.180</u>	<u>0</u>	<u>55.084</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt:

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg	55.108	4.180
Stichting Ziekenhuis Venlo	12.403	0
Stichting Sint Elisabeth Ziekenhuis	6.020	0
Stichting VieCuriVitaal (enkelvoudig)	273	12
Vitaal Thuisdialyse B.V. (51%)	456	29
Eliminaties B.V.'s begrepen in eigen vermogen Stichting VieCuri MC en VieCuriVitaal	-456	-29
	<u>73.804</u>	<u>4.192</u>
Aandeel derden	438	14
Totaal groepsvermogen	<u>74.242</u>	<u>4.206</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 2020

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Persoonlijk levensfase budget	13.694	1.503	384	0	14.813
Langdurig zieken	1.428	725	436	0	1.717
Claims	962	706	88	470	1.110
Overig personeel	2.179	212	308	0	2.083
Totaal voorzieningen	<u>18.263</u>	<u>3.146</u>	<u>1.216</u>	<u>470</u>	<u>19.723</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-20	31-dec-19
	€	€
Langlopende schulden aan kredietinstellingen	99.746	113.589
Overige langlopende schulden	2.468	2.937
Totaal langlopende schulden	<u>102.214</u>	<u>116.526</u>

<i>Het verloop is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	128.412	126.765
Bij: nieuwe leningen	0	14.231
Af: aflossingen leaseverplichtingen	470	982
Af: aflossingen	11.621	11.603
Af: additionele aflossing	2.000	0
Stand per 31 december	<u>114.321</u>	<u>128.411</u>
Af: aflossingsverplichting komend verslagjaar	12.107	11.885
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>102.214</u>	<u>116.526</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	12.107	11.885
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	102.214	116.526
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	55.415	72.194

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar toelichting 1.17 Enkelvoudig overzicht langlopende leningen per 31 december 2020. De aflossingsverplichtingen korter dan 1 jaar van € 12,1 mln zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	9.384	7.998
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	12.107	11.885
Belastingen en sociale premies	8.219	5.778
Schulden terzake pensioenen	410	340
Nog te betalen salarissen	915	3.445
Vakantiegeld	4.907	4.560
Vakantiedagen	2.941	1.910
Nog te betalen intrest	1.178	1.439
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	237
Overige kortlopende schulden	10.549	4.289
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>50.610</u>	<u>41.881</u>

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 2020						
- Aanschafwaarde	0	0	5.828	355	0	6.183
- Cumulatieve afschrijvingen	0	0	3.966	355	0	4.321
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.862</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.862</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Investerings	0	115	2.627	0	0	2.742
- Afschrijvingen	0	0	798	0	0	798
<i>- Desinvesteringen</i>						
Aanschafwaarde	0	0	338	355	0	693
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	338	355	0	693
Per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>115</u>	<u>1.829</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.944</u>
Stand per 31 december 2020						
- Aanschafwaarde	0	115	8.117	0	0	8.232
- Cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.426	0	0	4.426
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>115</u>	<u>3.691</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.806</u>
Afschrijvingspercentage	0%	0%	14%-20%	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 2020						
- Aanschafwaarde	816	22.588	110.726	39.353	3.530	177.013
- Cumulatieve afschrijvingen	0	7.493	74.224	30.036	0	111.753
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>816</u>	<u>15.095</u>	<u>36.502</u>	<u>9.317</u>	<u>3.530</u>	<u>65.260</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Investerings	0	0	5.886	3.858	-1.220	8.524
- Afschrijvingen	0	1.012	6.820	2.927	0	10.759
- <i>Desinvesteringen</i>						
Aanschafwaarde	0	19	273	1.130	221	1.643
Cumulatieve afschrijvingen	0	17	267	1.130	0	1.414
Per saldo	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>6</u>	<u>2.260</u>	<u>221</u>	<u>229</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-1.014</u>	<u>-940</u>	<u>931</u>	<u>-1.441</u>	<u>-2.464</u>
Stand per 31 december 2020						
- Aanschafwaarde	816	22.569	116.339	42.081	2.089	183.894
- Cumulatieve afschrijvingen	0	8.488	80.777	31.833	0	121.098
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>816</u>	<u>14.081</u>	<u>35.562</u>	<u>10.248</u>	<u>2.089</u>	<u>62.796</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	2,5%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op participanten en op maatschappijen waar in wordt deelgenomen</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Vordering op grond van compensatieregeling</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€					€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0	500	500
Af: ontvangen aflossing leningen	0	0	0	0	270	270
Waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>230</u>	<u>230</u>

1.17 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Additionele aflossing 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing in 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€			€	
BNG	2001	4.084	24	Onderhandse lening	5,000%	1.021	0	170		851	0	5	Lineair	170	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2001	4.084	24	Onderhandse lening	5,000%	1.021	0	170		851	0	5	Lineair	170	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2001	2.723	24	Onderhandse lening	3,770%	681	0	113		568	0	5	Lineair	113	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2003	6.800	20	Onderhandse lening	4,980%	1.360	0	340		1.020	0	3	Lineair	340	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2003	5.000	20	Onderhandse lening	4,980%	1.000	0	250		750	0	3	Lineair	250	Waarborgfonds voor de zorgsector
BNG	2003	6.100	18	Onderhandse lening	4,980%	678	0	339		339	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%	1.300	0	100		1.200	700	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%	5.000	0	500		4.500	2.000	9	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
ASN	2009	10.000	20	Lening ASN	4,200%	5.000	0	500		4.500	2.000	9	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2010	10.000	20	Lening NWB	3,460%	5.500	0	500		5.000	2.500	10	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2012	10.000	20	Lening Rabobank	4,400%	6.000	0	500	500	5.000	0	10	Lineair	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
NWB	2012	10.000	20	Lening NWB	2,980%	6.500	0	500		6.000	3.500	12	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2013	10.000	10	Lening Rabobank	3,850%	3.000	0	1.000	500	1.500	0	2	Lineair	1.000	Hypotheekgever en pandrechtgever
De Lage Landen	2013	3.864	10	Lening De Lage Landen	4,150%	1.566	0	414		1.152	0	3	Annuitair	431	Geen zekerheden verstrekt
BNG	2014	3.719	10	Lening BNG	3,820%	2.029	0	339		1.690	0	4	Lineair	338	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	4.976	11	Lening BNG	3,840%	2.714	0	452		2.262	0	5	Lineair	452	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
BNG	2014	2.844	8	Lening BNG	3,600%	1.067	0	356		711	0	2	Lineair	356	Garantieregeling Inrichtingen voor Gezondheidszorg 1958.
Nationale Nederlanden	2014	10.000	20	Lening ING	2,630%	7.500	0	500		7.000	4.500	14	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2014	10.000	20	Lening Rabobank	3,350%	7.000	0	500	500	6.000	1.000	12	Lineair	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
AEGON	2015	10.000	20	Lening AEGON	1,020%	8.000	0	500		7.500	5.000	15	Lineair	500	Waarborgfonds voor de zorgsector
Nationale Nederlanden	2015	5.000	20	Lening Nationale Nederlanden	1,470%	4.000	0	250		3.750	2.500	15	Lineair	250	Waarborgfonds voor de zorgsector
NWB	2007	10.200	20	Lening NWB	4,347%	8.925	0	319		8.606	7.012	7	*	319	Waarborgfonds voor de zorgsector
Rabobank	2016	10.000	10	Lening Rabobank	2,510%	8.000	0	500	500	7.000	2.000	14	*	500	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2016	9.900	10	Lening Rabobank	1,850%	8.415	0	495		7.920	5.445	6	*	495	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2017	12.500	10	Lening Rabobank	1,800%	9.722	0	1.389		8.333	1.389	7	Lineair	1.389	Hypotheekgever en pandrechtgever
Rabobank	2019	12.500	10	Lening Rabobank	1,680%	11.875	0	625		11.250	8.125	19	Lineair	625	Hypotheekgever en pandrechtgever
Subtotaal						125.474	0	11.621	2.000	111.853	54.271			11.637	
Herfinanciering															
Totaal leningen						125.474	0	11.621	2.000	111.853	54.271			11.637	
Siemens	2014	3.347	10	Lease Siemens	5,000%	2.938	0	470	0	2.468	1.144	4	Lineair	470	Pandrecht geleaste apparatuur
Totaal langlopende schulden						128.412	0	12.091	2.000	114.321	55.415			12.107	

Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft in 2021 het voornemen om op 4 leningen additioneel af te lossen voor een totaalbedrag van Euro 2 miljoen.

1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

13. Opbrengsten Zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	266.479	254.249
Overige zorgprestaties	8.305	8.715
Totaal	<u><u>274.784</u></u>	<u><u>262.964</u></u>

14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	2.672	3.013
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	8.456	7.541
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	135	85
Totaal	<u><u>11.263</u></u>	<u><u>10.639</u></u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten	<u><u>25.029</u></u>	<u><u>26.066</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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	106.918	103.516
Sociale lasten	18.917	15.665
Pensioenpremie	9.413	8.754
Overige personeelskosten	9.792	8.780
Subtotaal	<u>145.040</u>	<u>136.715</u>
Personeel niet in loondienst	8.277	5.939
Totaal personeelskosten	<u><u>153.317</u></u>	<u><u>142.654</u></u>

Toelichting:

De lonen inclusief sociale lasten en pensioenen stijgen in 2020 met € 10,7 mln. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de gemiddelde formatie 36 fte hoger is dan in 2019, de cao ontwikkeling, anciënniteit en stijging van sociale lasten en pensioenpremies. Daarnaast zien we een toename van de voorziening verlof- en PLB uren aangezien minder uren opgenomen zijn vanwege de COVID-19 pandemie. De kosten voor personeel niet in loondienst stijgen met € 2,3 mln vanwege inzet van externen op voornamelijk ondersteunende functies en projecten.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>2.067</u>	<u>2.031</u>
Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg	<u><u>2.067</u></u>	<u><u>2.031</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 2020

BEDRIJFSLASTEN

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Immateriële vaste activa	1	-
Materiële vaste activa	20.548	20.518
Subtotaal afschrijvingen	20.549	20.518
Desinvesteringen	235	511
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>20.784</u>	<u>21.029</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 € 9,0 mln doorberekend aan gelieerde entiteiten.

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>36.444</u>	<u>36.297</u>

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.494	5.277
Algemene kosten	7.912	6.660
ICT gerelateerde kosten	9.238	9.038
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	63.350	63.788
Onderhoud en energiekosten	5.591	5.063
Huur en leasing	656	637
Dotaties voorzieningen	188	167
Totaal bedrijfskosten	<u>92.429</u>	<u>90.630</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2020 in totaliteit € 1,8 mln hoger dan in 2019. Dit wordt met name veroorzaakt door een toename van de algemene kosten met € 1,3 mln ten opzichte van 2019 veroorzaakt door met name hogere Medirisk kosten vanwege een additionele kapitaalstorting. Van deze overige bedrijfskosten wordt € 2,5 mln aan onderhoudskosten doorberekend aan gelieerde entiteiten.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-3.922	-4.308
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.922</u>	<u>-4.308</u>

1.19 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekenregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 14 april 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2021.

Samenstelling Raad van Bestuur

I.J.C. Schouten	voorzitter
Vacature	lid

* Per 1 januari 2021 is dhr. I.J.C Schouten benoemd tot voorzitter van de Raad van Bestuur.

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

Secretaris RvT/RvB

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatbestemming zoals weergegeven bij de geconsolideerde resultatenrekening over 2020 in paragraaf 1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

dhr. I.J.C. Schouten (voorzitter 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 jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg ('de instelling') te Venlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting VieCuri Medisch Centrum voor Noord-Limburg op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; 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 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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 jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast onze controleverklaring bij de jaarrekening, omvat de jaarrekening ook 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 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 gereede 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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, 19 mei 2021

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