

Jaarverslaggeving 2018

**Stichting voor Medische en
Verpleegkundige Zorgverlening
St. Jans Gasthuis**

5.1 Jaarrekening 2018

**Stichting voor Medische en
Verpleegkundige Zorgverlening
St. Jans Gasthuis**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Balans per 31 december 2018	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	4
5.1.4	Grondslagen van waardering van activa en passiva en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	19
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.8	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	23
5.1.9	Overzicht leningen o/g per 31 december 2018	24
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	25

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	33
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	33
5.2.4	Controleverklaring	33

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	18.000	22.000
Materiële vaste activa	2	47.114.733	46.715.594
Financiële vaste activa	3	65.628	94.483
Totaal vaste activa		47.198.361	46.832.077
Vlottende activa			
Vorraden	4	1.167.387	1.114.504
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC zorgproducten	5	-	-
Vorderingen en overlopende activa	6	14.909.469	25.575.887
Liquide middelen	7	16.313.792	9.217.050
Totaal vlottende activa		32.390.648	35.907.441
Totaal activa		79.589.009	82.739.518
PASSIVA			
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		4.137.039	4.560.084
Algemene en overige reserves		30.285.095	30.038.542
Totaal eigen vermogen		34.422.179	34.598.671
Voorzieningen	9	7.660.409	7.202.665
Langlopende schulden			
Schulden kredietinstellingen	10	23.626.945	26.088.583
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	13.879.476	14.849.599
Totaal passiva		79.589.009	82.739.518

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	92.068.317	91.620.143
Subsidies	14	1.589.608	962.863
Overige bedrijfsopbrengsten	15	3.339.556	3.496.600
Som der bedrijfsopbrengsten		96.997.481	96.079.606
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	45.387.177	42.835.486
Honorarium vrijgevestigde medische specialisten	17	13.011.120	12.780.222
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	5.793.741	4.972.172
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	19	1.600.030	-
Overige bedrijfskosten	20	30.207.803	29.579.346
Som der bedrijfslasten		95.999.871	90.167.226
BEDRIJFSRESULTAAT		997.610	5.912.380
Financiële baten en lasten	21	-751.057	-791.315
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		246.553	5.121.065
Buitengewone baten en lasten		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		246.553	5.121.065
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		245.408	5.081.265
Algemene reserves		1.145	39.800
		246.553	5.121.065

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			997.610		5.912.380
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen en bijz. waardeverminderingen	18/19	7.393.771		4.972.172	
- mutaties voorzieningen	9	457.744		516.747	
			7.851.515		5.488.919
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-52.883		-36.975	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	-		-	
- vorderingen	6	10.666.418		-9.930.536	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	11	-984.631		214.743	
			9.628.904		-9.752.768
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			18.478.029		1.648.531
Ontvangen interest	21	2.485		3.215	
Betaalde interest	21	-754.687		-834.330	
Uitkering dividend deelneming	3	30.000		-	
			-722.202		-831.115
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			17.755.827		817.416
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-8.247.835		-4.376.741	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	35.880		23.166	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.211.955		-4.353.575
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	-		-	
Aflossing langlopende leningen	10	-2.447.130		-2.432.997	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.447.130		-2.432.997
Mutatie geldmiddelen			7.096.742		-5.969.156
Validatie mutatie geldmiddelen					
Stand geldmiddelen per 1 januari			9.217.050		15.186.206
Stand geldmiddelen per 31 december			16.313.792		9.217.050
			7.096.742		-5.969.156

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening St. Jans Gasthuis (verder aangeduid als: "St. Jans Gasthuis") is statutair gevestigd Vogelsbleek 5 te Weert en staat bij de KvK ingeschreven onder het nummer 41068375.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, tenzij expliciet anders is aangegeven. Daar waar nodig zijn reclassificaties doorgevoerd ten behoeve van het inzicht.

Stelselwijziging

In 2018 heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Groepsverhoudingen en consolidatie

Per 1 januari 2014 zijn alle activiteiten van ZBC Weert ondergebracht bij St. Jans Gasthuis en vinden er derhalve geen activiteiten meer plaats in ZBC Weert.

Verbonden partijen

Blijkens de akte d.d. 12 maart 2014, verleden door notaris Van Gorp Malherbe, werd de entiteit St. Jans Apotheek B.V. per genoemde datum opgericht. De aandelen van deze vennootschap worden gehouden door Stichting Administratiekantoor St. Jans Apotheek (verder aangeduid als: STAK).

Met ingang van 2 april 2014 heeft St. Jans Gasthuis 25% van de certificaten van de STAK in handen. De overige 75% van de certificaten is in handen van Coöperatieve Apothekersvereniging Weert en omstreken U.A.

Naam rechtspersoon	Bestuurders		Som der bedrijfs-opbrengsten €	Resultaat na belastingen €	Eigen vermogen €
	Totaal aantal	Waarvan benoemd door SJG			
Stichting Administratiekantoor St. Jans Apotheek	3	1	onbekend	onbekend	onbekend

Het aandeel van St. Jans Gasthuis in het resultaat 2018 is onbekend wegens het niet voorhanden zijn van de voorlopige jaarrekening 2018. Het aandeel van St. Jans Gasthuis in het eigen vermogen ultimo 2017 na de dividend uitkering 2018 bedraagt € 65.628.

Voor het gebruik van de apotheekruimte is er tussen St. Jans Gasthuis en St. Jans Apotheek B.V. een huurovereenkomst voor de periode 1 mei 2016 tot 1 mei 2019 overeengekomen. In 2017 is hiervoor een bedrag gefactureerd van € 26.324.

St. Jans Gasthuis heeft een rekening-courant krediet ter beschikking gesteld van maximaal € 135.500. Als zekerheid heeft St. Jans Apotheek B.V. zich verbonden om de huidige en toekomstige vaste- en vlottende activa naar evenredigheid van het certificaat bezit te verpanden aan de houders van de certificaten van Stichting Administratiekantoor St. Jans Apotheek. Gedurende 2018 is er door St. Jans Apotheek B.V. niet getrokken op dit krediet. Vandaar dat St. Jans Gasthuis in 2018 geen rente in rekening heeft gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Deze grondslagen gelden voor zowel balans en resultatenrekening.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van St. Jans Gasthuis.

Grondslag 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 en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Immateriële - en materiële vaste activa

De immateriële - en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingen. Buiten gebruik gestelde activa is gewaardeerd tegen boekwaarde € -,,-. De grond wordt, onder verwijzing naar de overgangsregeling bij RJ 212 gewaardeerd tegen de historische kostprijs, welke is gebaseerd op de actuele kostprijs welke bleek uit een door een onafhankelijk taxateur in 2014 opgesteld taxatierapport. Voor de herwaardering ten opzichte van de oorspronkelijke historische kostprijs is een herwaarderingsreserve van ruim € 4,1 mln. opgenomen.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode.

Op basis van de beoordeling van het ultimo 2018 opgestelde globale exploitatie MTP 2019 - 2024 is er door directie van St. Jans Gasthuis geconstateerd dat er geen sprake is van indicaties voor impairment van de huidige boekwaarden van de materiële vaste activa.

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen de nominale waarde eventueel verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van verkrijgingsprijzen of lagere marktwaarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Het onderhanden werk uit hoofde van zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarden waarbij rekening wordt gehouden met het "percentage of completion". Concreet komt dit erop neer dat de zorgproducten worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarden die behoren bij de verrichtingen die ultimo jaar aan de zorgproducten zijn gekoppeld. In het geval dat er geen prijsafspraken zijn, wordt gewaardeerd tegen gemiddeld 90% van het passantentariaf. Ontbreekt het passantentariaf dan wordt gewaardeerd tegen kostprijs. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

De nog te factureren zorgproducten worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarden. In het geval dat er geen prijsafspraken zijn, wordt gewaardeerd tegen 90% van het passantentariaf. Ontbreekt het passantentariaf dan wordt gewaardeerd tegen de kostprijs.

De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit de kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder kortlopende schulden onder schulden aan kredietinstellingen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gesplitst in kapitaal, bestemmingsreserves, algemene en overige reserves. De mutaties in het eigen vermogen zijn gebaseerd op de oorsprong van de resultaten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om per balansdatum de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

De voorziening persoonlijk levensfasebudget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting. Het persoonlijk levensfasebudget kwalificeert zich als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren PLB-uren inclusief de jaarlijkse PLB-uren van de medewerkers die voldoen aan de voorwaarden van de overgangsregeling 45+. De berekening is gebaseerd op CAO-bepalingen, blijfjans, leeftijd en de resterende dienstjaren. Voor het deel van de voorziening dat betrekking heeft op de overgangsregeling 45+ betreft het de dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

De voorziening personeelsbeloningen op termijn betaalbaar betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfjans en leeftijd.

De voorziening organisatie transitie betreft een voorziening voor verplaatsing van bedrijfsactiviteiten en herstructurering van bedrijfsprocessen.

De voorziening bekostigingssystematiek betreft een voorziening die dient ter dekking van mogelijke tegenvallers veroorzaakt door de gelijktijdige invoering van prestatiebekostiging, DOT-productstructuur en nieuwe wijze van contracteren met zorgverzekeraars.

De voorziening ziektekosten is gewaardeerd tegen het bruto loon (inclusief werkgeverslasten) dat naar verwachting verschuldigd is aan personeelsleden, die per balansdatum geheel of gedeeltelijk arbeidsongeschikt zijn en die naar verwachting niet meer terugkeren in het arbeidsproces.

Vanaf 2016 kent St. Jans Gasthuis een voorziening medisch aansprakelijkheid risico.

Beroepsaansprakelijkheidsverzekeraar O.W.M. voor instellingen in de gezondheidszorg Medirisk B.A. (verder aangeduid als "Medirisk") heeft met ingang van 2016 voor alle leden de stop-loss verzekering verplicht gesteld en daarmee dus een verplicht eigen risico ingevoerd. Aanspraak op het maximale eigen risico per verslagjaar kan plaatsvinden totdat alle schadeclaims van enig verslagjaar zijn afgehandeld. Op basis van de historische schadelast wordt er ieder jaar door Medirisk een nieuwe schatting gemaakt van de verwachte schadelast voor het komende verslagjaar en het daaraan gekoppelde nieuwe maximale eigen risico bedrag voor dat verslagjaar. Omdat de uitkeringen niet redelijkerwijs te schatten zijn, is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

De met ingang van 2016 gevormde voorziening sloop en asbestsanering dient ter dekking van de kosten verbonden aan de verplichte sloop en asbestsanering van het gebouwdeel PL. Deze werkzaamheden zullen naar verwachting in de tweede helft van 2019 worden uitgevoerd.

Langlopende schulden

Langlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben betrekking op de schulden met een looptijd van meer dan één jaar. De in het komende jaar te verrichten aflossingen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Voor de grondslagen van deze zogenaamde primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

St. Jans Gasthuis past kostprijs-hedge-accounting toe ten aanzien van een renteswap. Deze zorgt ervoor dat variabel rentende schuld wordt omgezet in vast rentende schuld. De per saldo verschuldigde rente wordt in de winst- en verliesrekening onder de financiële baten en lasten verantwoord.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Bepaling onderhanden werk

Ten aanzien van de producten opgenomen in het onderhanden werk, waarvan de uiteindelijke zorgproducten ultimo 2018 nog niet zeker zijn, is een inschatting gemaakt op basis van de opbrengstwaarde waarbij rekening wordt gehouden met het "percentage of completion". Concreet komt dit erop neer dat de zorgproducten worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarden die behoren bij de verrichtingen die ultimo jaar aan de zorgproducten zijn gekoppeld. In het geval dat er geen prijsafspraken zijn, wordt gewaardeerd tegen gemiddeld 90% van het passantentariaf. Ontbreekt het passantentariaf dan wordt gewaardeerd tegen kostprijs.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

St. Jans Gasthuis 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 bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. St. Jans Gasthuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2018 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,8%. Het pensioenfonds verwacht volgens het in maart 2018 geactualiseerde herstelplan in het jaar 2027 te voldoen aan de wettelijke eisen voor de reserves. Op basis van dit plan wordt ultimo 2027 een dekkingsgraad verwacht van 128% en zijn pijnlijke maatregelen zoals een verlaging van de pensioenen niet nodig om tijdig te herstellen. St. Jans Gasthuis 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. St. Jans Gasthuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Honorarium MSB

Het honorarium vrijgevestigde medisch specialisten betreft dat deel van de opbrengsten (op basis van integraal tarief) dat toekomt aan de vrijgevestigde medisch specialisten. Het honorarium wordt bepaald op basis van de financiële afspraken met het betreffende MSB.

Afschrijvingen op immateriële - en materiële vaste activa

Immateriële - en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft St. Jans Gasthuis zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De betaling van leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.4.7 Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2018 medisch specialistische zorg.

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2018 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor St. Jans Gasthuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018.
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar.
3. Afwikkeling van het FB-systeem geldend tot en met 2011.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft St. Jans Gasthuis de grondslagen voor waardering van activa en passiva en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in 5.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het omzetonderzoek 2017 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2018 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2018

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2018 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor St. Jans Gasthuis:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018

De NFU, NVZ en ZN hebben in februari 2019 de definitieve Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2018 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan.

Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2018 concluderen.

De instelling heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor St. Jans Gasthuis materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2018 op basis van eigen tooling.

Daarnaast is St. Jans Gasthuis bezig op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2018 uit te voeren. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal St. Jans Gasthuis de definitieve rapportage vóór juli 2019 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt vóór 1 oktober 2019 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de Raad van Bestuur van St. Jans Gasthuis niet leiden tot nagekomen baten of lasten.

Doelmatigheidscontroles over 2018 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. St. Jans Gasthuis gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft St. Jans Gasthuis geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

St. Jans Gasthuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2018 omzetafspraken op basis van - voornamelijk - plafonddafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2018 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2018 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2018 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2018.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.7 Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2018 medisch specialistische zorg.

3. Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft met circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. De koepels ZN, NVZ en NFU hebben een convenant gesloten over de procedure van afwikkeling. St. Jans Gasthuis heeft de jaren tot en met 2011 definitief afgewikkeld, inclusief de effecten van materiële controles maar exclusief de aanpassing van het onderhanden werk primo 2012.

De afwikkeling bij St. Jans Gasthuis stagneert omdat de representerende zorgverzekeraars het door het ziekenhuis ingevulde formulier eindafrekening niet mee hebben ondertekend. Bij een aantal andere ziekenhuizen hebben de representerende zorgverzekeraars de ondertekening ingetrokken waardoor ook bij deze ziekenhuizen de afwikkeling stagneert.

Om de afwikkeling vlot te trekken hebben eerder genoemde koepels begin 2016 een Expertcommissie benoemd die een door hen geformuleerde opdracht moet gaan uitvoeren en hierover een bindend advies moet uitbrengen. In dit traject is ook een faciliterende rol voor de NZa weggelegd. Een aantal betrokken ziekenhuizen hebben aangegeven dat zij zich niet kunnen vinden in de samenstelling van en bindende karakter van het advies van de Expertcommissie, de opdrachtformulering en de rol die is weggelegd voor de NZa.

Vervolgens heeft het in 2016 gehouden overleg tussen Ministerie van VWS - aangeschoven om de impasse te doorbreken - en ZN ook niet geleid heeft tot de gehoopte doorbraak met als gevolg dat de in de jaarrekening 2015 uitgesproken verwachting dat zorgverzekeraars, op basis van de door NZa aangereikte informatie, facturen richting de betrokken ziekenhuizen gaan sturen, inderdaad is uitgekomen. Ultimo 2016 is 99% van het eenzijdig door de NZa berekende bedrag van € 3,9 mln. door de zorgverzekeraars ingehouden op de betalingen van de door St. Jans Gasthuis verzonden facturen 2016. Deze inhoudingen zijn in mindering gebracht op de balanspost "voorziening bekostigingssystematiek".

Eind 2016 hebben de vier betrokken ziekenhuizen unaniem het besluit genomen om dit geschil voor te gaan leggen aan de Rechtbank. Vervolgens zijn deze ziekenhuizen met ZN in overleg gegaan om de rechtsgang af te stemmen en vast te leggen in een vaststellingsovereenkomst, hetgeen in 2018 is afgerond. Inmiddels is de zittingsdatum door de Rechtbank vastgesteld op 20 mei 2019 en tevens is bepaald dat de behandeling voor een meervoudige kamer zal plaatsvinden.

Als gevolg van het bovenstaande is er nog steeds sprake van onzekerheid over de juistheid van de ultimo 2018 opgenomen positie in de balanspost "voorziening bekostigingssystematiek".

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 St. Jans Gasthuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Goodwill	18.000	22.000
Totaal immateriële vaste activa	18.000	22.000
Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	22.000	26.000
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	4.000	4.000
Boekwaarde per 31 december	18.000	22.000

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.714.168	19.208.255
Machines en installaties	17.541.489	16.980.307
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.952.858	9.668.951
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.906.218	858.081
Totaal materiële vaste activa	47.114.733	46.715.594
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	46.715.594	47.330.191
Bij: investeringen	8.247.835	4.376.741
Af: herwaarderingen	423.045	-
Af: afschrijvingen	5.789.741	4.968.172
Af: desinvesteringen	35.880	23.166
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.600.030	-
Boekwaarde per 31 december	47.114.733	46.715.594

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. In toelichting 5.1.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Deelnemingen	65.628	94.483
Verstrekte leningen	-	-
Totaal financiële vaste activa	65.628	94.483

Het verloop van de deelnemingen is als volgt weer te geven:

	Stand per 31-dec-17	Kapitaal storting	Resultaat deelneming	Uitkering Dividend	Stand per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
OWM Medirisk B.A.	-	-	-	-	-
STAK St. Jans Apotheek	94.483	-	1.145	-30.000	65.628
	<u>94.483</u>	<u>-</u>	<u>1.145</u>	<u>-30.000</u>	<u>65.628</u>

Toelichting:

OWM Medirisk B.A.

De strenge Solvency II eisen in combinatie met de condities waaraan - overeenkomstig de statuten van Medirisk - een lid moet voldoen om in aanmerking te komen voor terugstorting van het ingebrachte kapitaal, maken het nagenoeg onmogelijk dat bij vertrek het ingebrachte kapitaal aan een lid teruggestort zal worden. Op grond hiervan wordt deze deelneming met ingang van 2015 steeds volledig afgewaardeerd.

STAK St. Jans Apotheek

Met ingang van 2 april 2014 bezit STAK St. Jans Apotheek 100% van de aandelen van St. Jans Apotheek. St. Jans Gasthuis vanaf die datum 25% van de uitgereikte certificaten van STAK St. Jans Apotheek. Wegens het ontbreken van de voorlopige jaarrekening 2018 is de deelneming enkel aangepast voor de dividenduitkering en de aanpassing naar de definitieve resultaat 2017.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Medische middelen	1.015.145	965.382
Overige voorraden	152.242	149.122
Totaal voorraden	1.167.387	1.114.504

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

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC zorgproducten	11.445.524	11.193.047
Af: van zorgverzekeraars ontvangen voorschotten	-11.445.524	-11.193.047
Totaal onderhanden werk	-	-

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Vorderingen:		
Debiteuren	12.081.551	23.824.344
Nog te factureren omzet DBC's / DBC zorgproducten	1.254.012	824.302
St. Jans Apotheek B.V.	-	-
Overige vorderingen	18.455	24.004
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	532.529	617.507
Nog te ontvangen bedragen	1.022.922	285.730
Totaal vorderingen en overlopende activa	14.909.469	25.575.887

De post debiteuren is als volgt te specificeren:

	2018	2017
	€	€
Vorderingen uit hoofde van debiteuren	14.132.980	26.213.250
Af: voorziening voor oninbaarheid	140.000	120.000
	13.992.980	26.093.250
Af: bevoorschotting zorgverzekeraars in het kader van de DBC facturatie	1.911.429	2.268.906
Saldo debiteuren	12.081.551	23.824.344

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Banken	16.293.413	9.194.254
Kassen	20.379	22.796
Totaal liquide middelen	16.313.792	9.217.050

Toelichting:

Deze liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2018	2017
	€	€
Kapitaal	45	45
Herwaarderingsreserve	4.137.039	4.560.084
Algemene en overige reserves	30.285.095	30.038.542
Totaal eigen vermogen	34.422.179	34.598.671

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	45	-	-	45
Totaal kapitaal	45	-	-	45

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	4.560.084	-	423.045-	4.137.039
Totaal herwaarderingsreserve	4.560.084	-	423.045-	4.137.039

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	28.303.943	245.408	-	28.549.351
Algemene reserves	1.734.599	1.145	-	1.735.744
Totaal algemene en overige reserves	30.038.542	246.553	-	30.285.095

Toelichting:

Algemene reserves

De algemene reserve vindt zijn oorsprong voor de invoering van de budgettering in 1983.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking / Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Voorziening persoonlijk levensfasebudget	3.903.353	293.804	127.489	4.069.668
Personeelsbeloningen op termijn betaalbaar	437.915	75.236	60.366	452.785
Voorziening organisatie transitie	1.314.335	820.838	1.193.975	941.198
Voorziening bekostigingssystematiek	45.256	-	-	45.256
Voorziening ziektekosten	81.669	339.935	81.669	339.935
Voorziening medisch aansprakelijkheid risico	662.637	445.718	114.788	993.567
Voorziening sloop en asbestsanering	757.500	60.500	-	818.000
Totaal voorzieningen	7.202.665	2.036.031	1.578.287	7.660.409

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

	31-dec-2017	31-dec-2018
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.563.797	2.812.721
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.638.868	4.847.688

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening persoonlijk levensfasebudget betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting. Het kortlopende deel bedraagt € 130.039.

De voorziening personeelsbeloningen op termijn betaalbaar beoogt eenmalige verplichtingen voortvloeiend uit de CAO te voorzien. Het kortlopende deel bedraagt € 54.035.

Uit de voorziening organisatie transitie zullen de kosten worden betaald die betrekking hebben op de verplaatsing van bedrijfsactiviteiten en herstructurering van bedrijfsprocessen. Het kortlopende lopende deel bedraagt € 941.198.

De voorziening bekostigingssystematiek heeft betrekking op onzekerheden voortvloeiende uit de in 2012 doorgevoerde wijzigingen in de bekostigingssystematiek. Het is nog steeds onzeker in welke omvang deze tot een verplichting zullen leiden. Het kortlopend deel bedraagt € 45.256.

De voorziening ziektekosten betreft voorzienbare lasten als gevolg van langdurig ziekteverzuim, gesplitst in korte en middellange termijn. Het kortlopende deel bedraagt € 307.693.

De voorziening medisch aansprakelijkheid risico heeft betrekking op het nog te verwachten deel van de schadelasten die OWM Medirisk B.A. vanuit de beroepsaansprakelijkheidsverzekering moet gaan uitbetalen maar die in verband met het eigen behoud (lees: eigen risico) nog op St. Jans Gasthuis zullen worden verhaald. Het kortlopend deel bedraagt € 516.500.

De voorziening sloop en asbestsanering heeft betrekking op kosten die gemaakt zullen worden in het kader van het verplicht slopen en saneren van gebouwdeel PL. Het kortlopende deel bedraagt € 818.000.

10. Schulden kredietinstellingen

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Leningen o/g	23.626.945	26.088.583
Totale schulden kredietinstellingen	23.626.945	26.088.583

Het verloop van de leningen o/g is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	28.460.713	30.893.710
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	2.447.130	2.432.997
Stand per 31 december	26.013.583	28.460.713
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.386.638	2.372.130
Stand leningen o/g per 31 december	23.626.945	26.088.583

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

	31-dec-2018	31-dec-2017
	€	€
Kortlopend deel schulden kredietinstellingen (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.386.638	2.372.130
Langlopend deel schulden kredietinstellingen (> 1 jr.)	23.626.945	26.088.583
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	14.152.460	15.926.082

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de leningen o/g wordt verwezen naar het overzicht leningen o/g per 31 december 2018 onder 5.1.9. De aflossingsverplichtingen voor 2019 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	-	-
Crediteuren	2.657.250	2.421.573
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.386.638	2.372.130
Belastingen en sociale premies	2.111.545	2.032.797
Schulden terzake pensioenen	69.152	41.536
Nog te betalen salarissen	268.749	248.763
Vakantiegeld	1.507.865	1.447.835
Vakantiedagen	826.091	777.535
Overige schulden	2.223.027	3.649.080
Overlopende passiva	1.829.159	1.858.350
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	13.879.476	14.849.599

Toelichting:

De rekening-courant faciliteit bij de ABN-AMRO Bank bedraagt maximaal € 10 mln. tegen een rentepercentage op jaarbasis van 1,8%-punt boven het 1-maands Euribor. Over de niet gebruikte kredietfaciliteiten is een bereidstellingsprovisie van 0,3%-punt verschuldigd.

Deze faciliteiten zijn verstrekt op basis van een hypotheekrecht en verpanding van vorderingen, inventaris en bedrijfsuitrusting alles pro rata parte met de andere kredietgevers. Daarnaast is afgesproken dat het garantievermogen minimaal 25% van het gecorrigeerde balanstotaal moet zijn, bovendien moet de DSCR steeds minimaal 1,3 zijn.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Goodwillrechten

Het St. Jans Gasthuis bezit de goodwillrechten van reumatologie, kindergeneeskunde, longgeneeskunde, neurologie en oogheelkunde.

Uitbesteding medische micro biologie

Met ingang van 1 oktober 2018 is de medische micro biologie uitbesteed. Voor 2019 is hiervoor een bedrag van € 1,0 mln. verschuldigd.

Uitbesteding farmaceutische zorg

Met ingang van 1 november 2011 is een gedeelte van de farmaceutische zorg uitbesteed. Voor 2018 is hiervoor een bedrag verschuldigd van € 0,5 mln.

Macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. Op St. Jans Gasthuis is de MBI van toepassing die ziet op medisch specialistische zorg (TB/REG-17631-01). De minister van VWS besluit geruime tijd na afloop van het jaar over inzet van het betreffende MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. Mocht betreffende MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele cure-instellingen naar rato van de gerealiseerde omzet. In november 2018 heeft het Ministerie van VWS aangegeven dat er voor de jaren 2015 t/m 2017 geen aanleiding is om het MBI in te zetten.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Op grond hiervan is St. Jans Gasthuis niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de mogelijk uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de St. Jans Gasthuis per 31 december 2018.

Resultaatbestemming

De door de Raad van Bestuur besloten resultaatverdeling is opgenomen in paragraaf 5.1.2 na de resultatenrekening.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Goodwill	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2018		
- aanschafwaarde	40.000	40.000
- cumulatieve herwaarderings	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	18.000	18.000
Boekwaarde per 1 januari 2018	22.000	22.000
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	-	-
- bijzondere waardevermindering	-	-
- afschrijvingen	4.000	4.000
- terugname geheel afgeschreven activa		
aanschafwaarde	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-
- desinvesteringen		
aanschafwaarde	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-
per saldo	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-4.000	-4.000
Stand per 31 december 2018		
- aanschafwaarde	40.000	40.000
- bijzondere waardevermindering	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	22.000	22.000
Boekwaarde per 31 december 2018	18.000	18.000

Gem. afschr. perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur

10,0%

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Sub-totaal 1
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	4.700.000	1.208.531	15.609.453	9.505.424	26.406.122	57.429.530
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	869.112	6.854.244	4.091.797	9.425.815	21.240.968
Boekwaarde per 1 januari 2018	4.700.000	339.419	8.755.209	5.413.627	16.980.307	36.188.562
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	70.942	33.408	834.867	2.634.175	3.573.392
- herwaardering	-423.045	-	-	-	-	-423.045
- bijzondere waardevermindering	-	-	1.600.030	-	-	1.600.030
- afschrijvingen	-	55.100	562.596	792.533	2.072.993	3.483.222
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	227.286	-	227.286
aanschafwaarde	-	-	-	227.286	-	227.286
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-423.045	15.842	-2.129.218	42.334	561.182	-1.932.905
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	4.700.000	1.279.473	15.642.861	10.113.005	29.040.297	60.775.636
- afwaardering	-423.045	-	-	-	-	-423.045
- bijzondere waardevermindering	-	-	1.600.030	-	-	1.600.030
- cumulatieve afschrijvingen	-	924.212	7.416.840	4.657.044	11.498.808	24.496.904
Boekwaarde per 31 december 2018	4.276.955	355.261	6.625.991	5.455.961	17.541.489	34.255.657
Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur	0,0%	5,0%	variërend tussen 2,0% - 2,7%	5,0%	5% - 10%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Transport Sub-totaal 1	Inventaris	Medische instrumenten	Medische apparatuur	Vervoer middelen	Automati- sering	Sub-totaal 2
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018							
- aanschafwaarde	57.429.530	7.898.419	112.805	8.057.826	101.709	6.209.816	79.810.105
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	21.240.968	5.527.440	87.119	3.336.913	47.915	3.712.237	33.952.592
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>36.188.562</u>	<u>2.370.979</u>	<u>25.686</u>	<u>4.720.913</u>	<u>53.794</u>	<u>2.497.579</u>	<u>45.857.513</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	3.573.392	664.981	5.078	1.723.147	-	1.233.100	7.199.698
- herwaardering	-423.045	-	-	-	-	-	-423.045
- bijzondere waardevermindering	1.600.030	-	-	-	-	-	1.600.030
- afschrijvingen	3.483.222	595.840	12.873	909.945	15.097	772.764	5.789.741
- terugname geheel afgeschreven activa							
aanschafwaarde	227.286	2.272.690	44.607	37.190	10.510	212.160	2.804.443
cumulatieve afschrijvingen	227.286	2.272.690	44.607	37.190	10.510	212.160	2.804.443
- desinvesteringen							
aanschafwaarde	-	-	-	44.973	47.140	-	92.113
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	16.950	39.283	-	56.233
per saldo	-	-	-	28.023	7.857	-	35.880
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.932.905</u>	<u>69.141</u>	<u>-7.795</u>	<u>785.179</u>	<u>-22.954</u>	<u>460.336</u>	<u>-648.998</u>
Stand per 31 december 2018							
- aanschafwaarde	60.775.636	6.290.710	73.276	9.698.810	44.059	7.230.756	84.113.247
- herwaardering	-423.045	-	-	-	-	-	-423.045
- bijzondere waardevermindering	1.600.030	-	-	-	-	-	1.600.030
- cumulatieve afschrijvingen	24.496.904	3.850.590	55.385	4.192.718	13.219	4.272.841	36.881.657
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>34.255.657</u>	<u>2.440.120</u>	<u>17.891</u>	<u>5.506.092</u>	<u>30.840</u>	<u>2.957.915</u>	<u>45.208.515</u>
Gem. afschr. perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur		10,0%	20,0%	10% - 14,3%	20,0%	10% - 14,3% - 20%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Transport Sub-totaal 2 €	Onderhanden projecten €	Totaal generaal €
Stand per 1 januari 2018			
- aanschafwaarde	79.810.105	858.081	80.668.186
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	33.952.592	-	33.952.592
Boekwaarde per 1 januari 2018	45.857.513	858.081	46.715.594
Mutaties in het boekjaar			
- gereedgekomen deel onderhanden projecten vgj	-	-2.500.181	-2.500.181
- investeringen	7.199.698	3.548.318	10.748.016
- herwaardering	-423.045	-	-423.045
- bijzondere waardevermindering	1.600.030	-	1.600.030
- afschrijvingen	5.789.741	-	5.789.741
- terugname geheel afgeschreven activa			
aanschafwaarde	2.804.443	-	2.804.443
cumulatieve afschrijvingen	2.804.443	-	2.804.443
- desinvesteringen			
aanschafwaarde	92.113	-	92.113
cumulatieve afschrijvingen	56.233	-	56.233
per saldo	35.880	-	35.880
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-648.998	1.048.137	399.139
Stand per 31 december 2018			
- aanschafwaarde	84.113.247	1.906.218	86.019.465
- herwaardering	-423.045	-	-423.045
- bijzondere waardevermindering	1.600.030	-	1.600.030
- cumulatieve afschrijvingen	36.881.657	-	36.881.657
Boekwaarde per 31 december 2018	45.208.515	1.906.218	47.114.733

Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur

0,0%

5.1.8 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN EN GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

5.1.8.1 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten

Projectgegevens			Investeringen / kosten				
Jaar van opstart	Omschrijving	t/m 2017	2018	Gereed	Onderhanden	Jaar van oplevering	
Nummer		€	€	€	€		
516005	Nieuwbouw Logistiek	254.319	1.420.125	-	1.674.444	2019	
517002	Verbouwing VMK 5e etage	38.128	14.077	-	52.205	2020	
516006	Oogunits	46.826	281.477	328.303	-	2018	
516007	KNO behandelunits	183.317	14.795	198.112	-	2018	
517004	Verbouwing IC/CCU	218.831	823.687	1.042.518	-	2018	
517008	Vervangen stroomnetwerk	1.615	-	-	1.615	2019	
517009	Infrastructuur fase 2	112.283	687.717	800.000	-	2018	
518001	SEH Hap fase 2	2.762	128.486	131.248	-	2018	
518002	Aanpassen Middenblok N1	-	29.607	-	29.607	2019	
518004	Brandbeveiliging en asbestsanering	-	28.044	-	28.044	2019	
518008	Verbouwing CSA	-	10.597	-	10.597	2019	
518011	Vacuuminstallatie OS Lab	-	145	-	145	2019	
518023	Gevels, Puien en Zonwering	-	6.784	-	6.784	2019	
518024	Binnenklimaat Bouwdeel K	-	27.035	-	27.035	2019	
518014	Luchtkanalen gebouw N	-	11.865	-	11.865	2019	
555020	Intranet	-	4.940	-	4.940	2019	
555021	Ortec urenverwerkingsysteem	-	58.937	-	58.937	2019	
Totaal		858.081	3.548.318	2.500.181	1.906.218		

5.1.9 OVERZICHT LENINGEN O/G PER 31 DECEMBER 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Rente	Restschuld 31 dec. 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 dec. 2018	Rest schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank N.V.	01-10-09	7.500.000	10	Hypothecair	4,08%	1.500.000	-	750.000	750.000	-	1	Lineair	750.000	1
Rabobank*	21-07-11	6.000.000	20	Hypothecair	4,44%	4.050.000	-	300.000	3.750.000	2.250.000	13	Lineair	225.000	1
ABN-AMRO Bank N.V.	04-07-15	17.000.000	10	Hypothecair	2,70%	15.087.500	-	850.000	14.237.500	9.987.500	7	Lineair	850.000	1
ABN-AMRO Lease N.V.	01-12-16	6.000.000	10	Hypothecair	2,60%	5.423.213	-	547.130	4.876.083	1.914.960	8	Annuitair	561.638	1
CZ groep, Zorgverz. U.A.	22-08-16	2.400.000	4	Onderhands	-	2.400.000	-	-	2.400.000	-	1	Ineens	-	geen
Totaal		38.900.000				28.460.713	-	2.447.130	26.013.583	14.152.460			2.386.638	

* Dit is een variabel rentende lening waarvoor een renteswap is gecontracteerd.

Op 31 december 2018 had St. Jans Gasthuis voor een bedrag van € 3.750.000 een renteswap ontstaan. De looptijd van de swap is gebaseerd op het eerste moment dat de langlopende lening vervroegd kan worden afgelost, zijnde 21 juli 2021. St. Jans Gasthuis ontvangt bij deze swap een variabele rente en betaalt een vaste rente. De swap komt in omvang en kenmerken overeen met de door St. Jans Gasthuis aangetrokken lening met een variabele rente. De rente op deze lening is daarmee voor de eerste 10 jaar vast geworden. De reële waarde van de renteswap bedraagt € 328.196 negatief.

** Deze onderhandse geldlening is door CZ groep, Zorgverzekeraar U.A. verstrekt ter compensatie van de verrekening van ruim € 2,6 mln, die in opdracht van ZN heeft plaatsgevonden in het kader van de finale afwikkeling van het FB-systeem tot en met 2011.

Gestelde zekerheid

- 1 hypotheekrecht en verpanding van vorderingen, inventaris en bedrijfsuitrusting pro rata parte met de andere kredietgevers, het garantievermogen moet minimaal 25% van het gecorrigeerde balanstotaal zijn en de DSCR dient steeds minimaal 1,3 te zijn.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	87.519.299	87.314.223
Overige zorgprestaties	4.549.018	4.305.920
Totaal opbrengsten zorgprestaties	92.068.317	91.620.143

Toelichting

Vanaf 1 januari 2015 onderhandelen zorgverzekeraars en ziekenhuizen over integrale tarieven en wordt er dus geen onderscheid meer gemaakt tussen kostendeel ziekenhuis en honorariumcomponent specialisten. Vervolgens moet het ziekenhuis met de vrijgevestigde specialisten (Coöperatie MSB Weert U.A.) afspraken maken over de omvang van de honorariumvergoeding.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Subsidies in het kader van opleidingen	1.266.700	962.863
Overige subsidies	322.908	-
Totaal subsidies	1.589.608	962.863

Toelichting

In 2018 is er € 0,3 mln. subsidie definitief toegekend in het kader van "VIP module A1 Patiënt en Informatie en module B1 patiënt en Medicatie". Daarnaast is de aanvraag beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgoedingen bij de NZA € 0,2 mln hoger dan het afgelopen jaar.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Overige dienstverlening	1.859.021	1.883.782
Overige opbrengsten	1.480.535	1.612.818
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	3.339.556	3.496.600

Toelichting

De overige dienstverlening is gedaald door de beëindiging van een detacheringsovereenkomst.

Wegens beëindigde huurovereenkomsten zijn de huuroopbrengsten in 2018 gedaald.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	34.083.139	32.844.922
Sociale lasten	5.031.624	4.769.038
Pensioenpremie	2.892.922	2.768.522
Andere personeelskosten	2.160.056	1.637.208
Sub-totaal	44.167.741	42.019.690
Personeel niet in loondienst	1.219.436	815.796
Totaal personeelskosten	45.387.177	42.835.486
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Personeel in loondienst	681	673
Personeel niet in loondienst	9	7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	690	680

17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	13.011.120	12.780.222
Totaal honorarium vrijgevestigde medisch specialisten	13.011.120	12.780.222

Toelichting:

Dit betreft de tussen Sint Jans Gasthuis en Coöperatie MSB Weert U.A. voor 2018 overeengekomen honorariumvergoeding. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting vermeld bij "13. Opbrengsten zorgprestaties".

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	4.000	4.000
- materiële vaste activa	5.789.741	4.968.172
Totaal afschrijvingen	5.793.741	4.972.172

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6 en 5.1.7.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	1.600.030	-
Totaal	1.600.030	-

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar 5.1.4.2 grondslagen van waardering van activa en passiva en meer specifiek naar de toelichting vermeld bij de immateriële - en materiële vaste activa.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.410.571	2.374.572
Algemene kosten	5.707.995	5.413.027
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	19.707.116	19.797.479
Onderhoud en energiekosten	2.269.270	1.918.975
Huur en leasing	33.978	34.091
Dotaties en vrijval voorzieningen	78.873	41.202
Totaal overige bedrijfskosten	30.207.803	29.579.346

Toelichting

Hogere automatiseringskosten veroorzaken de stijging van de algemene kosten.

De kosten van onderhoud en energie zijn hoger door aanzienlijke prijsstijgingen voor gas en electriciteit en tijdelijke voorzieningen in verband met verbouwingen.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Rentebaten	2.485	3.215
Rentelasten	-754.687	-834.330
Resultaat deelneming	1.145	39.800
Totaal financiële baten en lasten	-751.057	-791.315

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Wet normering toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op St. Jans Gasthuis van toepassing zijnde regelgeving: "Regeling van de Minister van VWS van 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, houdende vaststelling van wijze waarop de bezoldigingsmaxima voor toefunctionarissen bij instellingen op terrein van zorg en de jeugdhulp worden vastgesteld"

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor St. Jans Gasthuis is € 189.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 12 en klasse V. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor toefunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Welke bestuursmodel is van toepassing op uw
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Tot en met augustus 2018 was er sprake van een twee hoofdige Raad van Bestuur. Daarna is er doorggegaan met een eenhoofdige Raad van Bestuur en wordt onderzocht of dit model voor de toekomst gecontinueerd gaat worden.

1a. Leidinggevende toefunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13de maand van functievervulling.

1	Naam toefunctionaris	H.L.M. Rikkert	E.I. de Wit
	Functiegegevens		
	Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
	Functie	voorzitter	lid tot 1 sept voorzitter vanaf 1 sept
2	In dienst vanaf (datum)	4-sep-12	1-okt-17
3	Aanvang en einde functievervulling in 2018	1 jan - 31 aug	1 jan - 31 dec
4	Omvang dienstverband (in FTE)	1,00	0,88
5	(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
	Bezoldiging		
6	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 118.968	€ 138.768
7	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.598	€ 11.132
8	Subtotaal (6+7)	€ 126.566	€ 149.900
9	Individueel toepasselijk WNT-bezoldigingsmaximum	€ 125.827	€ 167.045
10	Minus: Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen bedrag	€ -	€ -
	Totaal bezoldiging 2018 (8 - 10)	€ 126.566	€ 149.900

Motivering voor de overschrijding

*

n.v.t

* Er is sprake van een optische overschrijding van het individuele bezoldigingsmaximum die niet resulteert in een onverschuldigde betaling aangezien een gedeelte van de bezoldiging betrekking heeft op een ander jaar.

Gegevens 2017

11	Aanvang en einde functievervulling in 2017	1 jan - 31 dec	1 okt - 31 dec
12	Omvang dienstverband 2017 (in FTE)	1,0	0,8
13	(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
14	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 153.415	€ 29.426
15	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.052	€ 2.453
16	Subtotaal (14 + 15)	€ 164.467	€ 31.879
17	Individueel toepasselijk WNT-bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 36.498
	Totaal bezoldiging 2017 (15)	€ 164.467	€ 31.879

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Wet normering toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) (vervolg)

1b. Leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1 - 12

1	Naam toefunctionaris	n.v.t.	E.I. de Wit
	Kalenderjaar	2018	2017
	Functiegegevens		
	Functionaris (functienaam)		Bestuurder
	Functie		lid
2	Aanvang en einde functie vervulling		1 febr - 30 sept
3	Aantal kalendermaanden waarin functie vervulling		8
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
4	Maximum uurtarief	€	176
5	Maxima op basis van de normbedragen per maand	€	184.000
	Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	184.000
	Bezoldiging		
6	Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		ja (€ 152)
7	Bezoldiging in de betreffende periode	€	94.696
8	Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	94.696
9	Minus: Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
	Totaal bezoldiging 2017 (8 - 9)	€	94.696
	Motivering voor de overschrijding		n.v.t.

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen

1	Naam toefunctionaris	J.A.M. van Schaik- Veltman	K. van der Esch	J.L.G. Creemers
	Functie	voorzitter	lid tot 1 mrt voorzitter vanaf 1 mrt	lid
2	In functie vanaf (datum)	1-mrt-10	1-jul-13	1-jul-14
3	Aanvang en einde functie vervulling in 2018	1 jan - 28 febr	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
	Bezoldiging			
4	Bezoldiging	€ 2.679	€ 15.180	€ 10.715
5	Individueel toepasselijk WNT-bezoldigingsmaximum	€ 4.583	€ 26.822	€ 18.900
6	Minus: Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
	Totaal bezoldiging 2018 (4 - 6)	€ 2.679	€ 15.180	€ 10.715
	Motivering voor de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	Gegevens 2017			
7	Aanvang en einde functie vervulling in 2017	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
8	Totaal bezoldiging 2017	€ 15.563	€ 10.375	€ 10.375
9	Individueel toepasselijk WNT-bezoldigingsmaximum	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100
1	Naam toefunctionaris	M.P.H. Princen-Stultiëns	H.P. Muller	I.M. Koopmans
	Functie	vice-voorzitter	lid	lid
2	In functie vanaf (datum)	1-jan-14	1-feb-16	1-mrt-18
3	Aanvang en einde functie vervulling in 2018	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	1 mrt - 31 dec
	Bezoldiging			
4	Bezoldiging	€ 10.715	€ 10.715	€ 8.183
5	Individueel toepasselijk WNT-bezoldigingsmaximum	€ 18.900	€ 18.900	€ 15.845
6	Minus: Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
	Totaal bezoldiging 2018 (4 - 6)	€ 10.715	€ 10.715	€ 8.183
	Motivering voor de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	Gegevens 2017			
7	Aanvang en einde functie vervulling in 2017	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
8	Totaal bezoldiging 2017	€ 10.375	€ 10.375	-
9	Individueel toepasselijk WNT-bezoldigingsmaximum	€ 18.100	€ 18.100	-

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) (vervolg)

1	Naam topfunctionaris	E.T.I.M. Guldemon Hecker
	Functie	lid
2	In functie vanaf (datum)	1-mrt-18
3	Aanvang en einde functievervulling in 2018	1 mrt - 31 dec
	Bezoldiging	
4	Bezoldiging	€ 8.183
5	Individueel toepasselijk WNT-bezoldigingsmaximum	€ 15.845
6	Minus: Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
	Totaal bezoldiging 2018 (4 - 6)	€ 8.183
	Motivering voor de overschrijding	n.v.t.

	Gegevens 2017	
7	Aanvang en einde functievervulling in 2017	1 jan - 31 dec
8	Totaal bezoldiging 2017	-
9	Individueel toepasselijk WNT-bezoldigingsmaximum	-

1d. (Gewezen) Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder geweest is n.v.t.

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

1	Naam topfunctionaris	H.L.M. Rikkert
	Functie	Bestuurder
2	Omvang dienstverband (in FTE)	1,00
3	Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
	Ontslaguitkering	
4	Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 4.527
5	Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
6	Minus: Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
	Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband (4 - 6)	€ 4.527
	Waarvan betaald in 2018	€ 4.527
	Motivering voor de overschrijding	n.v.t.
	Motivering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

4. Bezoldiging niet topfunctionarissen is n.v.t.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

	2018	2017
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	84.700	66.550
2 Overige controlewerkzaamheden ¹	9.000	18.150
3 Fiscale advisering	18.201	9.472
4 Niet controle-diensten	-	3.395
5 Accountantskosten voorgaande jaren	-14.550	-8.712
Totaal honoraria accountant	97.351	88.855

¹ Betreft NZA-kostprijsuitvraag 2018 en Rechtmatigheidscontroles Medisch Specialistische Zorg 2018.

24. 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 22.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Drs. K. van der Esch
Voorzitter RvT

Mevr. M.P.H. Princen-Stultiëns
Vice-voorzitter RvT

Dr. H.P. Muller
Lid RvT

Mr. Dr. I.M. Koopmans
Lid RvT (vanaf 1 maart 2018)

Mevr. E.T.M. Guldemon-Hecker
Lid RvT (vanaf 1 maart 2018)

Drs. E.I. de Wit
Voorzitter RvB

Origineel is getekend door de bestuurder en alle toezichthouders.

5.2 Overige gegevens

**Stichting voor Medische en
Verpleegkundige Zorgverlening
St. Jans Gasthuis**

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening St. Jans Gasthuis heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 6 mei 2019.

De Raad van Toezicht van Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening St. Jans Gasthuis heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2019.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is opgenomen dat indien er winst wordt behaalt, deze uitsluitend kan worden aangewend ten bate van een instelling welke voldoet aan de vereisten zoals omschreven in artikel 5, lid 1, sub c, Wet op de vennootschapsbelasting 1969 juncto artikel 4, Uitvoeringsbesluit vennootschapsbelasting 1971 of een algemeen maatschappelijk belang.

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

5.2.4 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.