

Jaarverslaggeving 2019

**Stichting Laurentius Ziekenhuis
Roermond**



Inhoudsopgave

1	Jaarrekening 2019	Pagina
1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	18
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	28
1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	29
1.10	WNT	34

2	Overige gegevens	Pagina
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
2.2	Nevenvestigingen	38
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

1 Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)	Ref.	2019	2018
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.626.540	2.851.952
Materiële vaste activa	2	118.536.594	116.121.454
Financiële vaste activa	3	477.186	499.437
Totaal vaste activa		121.640.320	119.472.843
Vlottende activa			
Vorraden	4	2.397.480	1.456.522
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	2.555.236	3.953.109
Debiteuren en overige vorderingen	6	36.890.507	35.264.726
Liquide middelen	7	49.187.167	54.163.425
Totaal vlottende activa		91.030.391	94.837.782
Totaal activa		212.670.711	214.310.625

Passiva			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Herwaarderingsreserve		7.010.803	7.010.803
Algemene en overige reserves		79.751.756	77.138.446
Totaal eigen vermogen		86.762.604	84.149.294
Voorzieningen	9	5.309.871	6.140.167
Langlopende schulden	10	79.693.456	84.650.083
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /			
Overige kortlopende schulden	11	40.904.780	39.371.081
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		40.904.780	39.371.081
Totaal passiva		212.670.711	214.310.625

1.2 Resultatenrekening over 2019	Ref.	2019	2018
		€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties	15	164.379.451	158.644.233
Subsidies	16	1.511.532	1.951.907
Overige bedrijfsopbrengsten	17	9.192.059	8.749.218
Som der bedrijfsopbrengsten		175.083.042	169.345.358
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	18	83.922.055	78.390.399
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	11.440.864	9.832.207
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	23.661.370	22.673.035
Overige bedrijfskosten	21	51.752.555	50.598.855
Som der bedrijfslasten		170.776.844	161.494.496
Bedrijfsresultaat		4.306.198	7.850.862
Financiële baten en lasten	22	-1.692.888	-1.807.032
Resultaat boekjaar		2.613.311	6.043.830

Resultaatbestemming

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2019	2018
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	2.613.311	6.043.830
	<u>2.613.311</u>	<u>6.043.830</u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		4.306.198	7.850.862
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en ov. waardeverminderingen VA	19,20	11.440.863	9.832.207
- afschrijvingen en ov. waardeverminderingen FA & disagio		109.508	115.046
- mutatie vooruitontvangen erfpacht		-18.572	-18.572
- mutaties voorzieningen	10	-830.296	810.916
- desinvesteringen	2	612.598	
		11.314.101	10.739.597
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-940.958	36.863
- onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	1.397.873	-4.830.324
- vorderingen	7	-1.625.781	6.733.935
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0	-596.059
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	12	2.139.445	3.596.989
		970.578	4.941.404
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		16.590.878	23.531.863
Ontvangen interest	23	0	0
Betaalde interest	23	-1.712.254	-1.829.498
		-1.712.254	-1.829.498
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		14.878.624	21.702.365
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-13.106.534	-17.721.759
Investerings immateriële vaste activa	1	-1.136.655	-1.013.392
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-14.243.189	-18.735.151
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	11	0	3.000.000
Aflossing langlopende schulden	11	-5.611.693	-5.724.694
Betaalde agio	11	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-5.611.693	-2.724.694
Mutatie geldmiddelen			
		-4.976.257	242.520
Stand geldmiddelen per 1 januari	8	54.163.425	53.920.905
Stand geldmiddelen per 31 december	8	49.187.167	54.163.425
Mutatie geldmiddelen		-4.976.258	242.520

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond is statutair (en feitelijk) gevestigd te Roermond, op het adres Mgr. Driessenstraat 6 6043 CV, en is geregistreerd onder KvK-nummer S41066359.

De belangrijkste activiteit is het aanbieden van algemene ziekenhuiszorg en specialistische GGZ zorg in de regio Midden-Limburg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi.

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.

Continuïteitsparagraaf

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar paragraaf 2.0. Gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

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

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

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

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Laurentius ziekenhuis Roermond haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende: Besloten is om het percentage van voltooiing van het onderhanden werk met ingang van 1 januari 2019 aan te passen van 50% naar 62% van de verwachte opbrengstwaarde. De reden hiervoor is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien het hogere percentage meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. Had Laurentius vorig jaar op dezelfde wijze naar het percentage van voltooiing gekeken dan zou zij destijds tot eenzelfde conclusie zijn gekomen. Als gevolg van de aanpassing van het percentage van voltooiing is het resultaat (voor belastingen) over 2019 € 120.122 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2019 bedraagt € 3.493.096. De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe percentage van voltooiing.

Voor de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers over 2018 als volgt aangepast.

	Was volgens jaarrekening 2018	Aangepaste cijfers 2018
Onderhanden werk DBC's	€ 12.886.622	€ 16.259.596
Opbrengsten zorgprestaties	€ 158.564.940	€ 158.644.232
Resultaat	€ 5.964.537	€ 6.043.829
Eigen vermogen	€ 80.776.320	€ 84.149.294

Schattingswijzigingen

Laurentius ziekenhuis Roermond heeft in het boekjaar de verwachte economische levensduur van de activa met betrekking tot automatisering en ICT herijkt. Dit heeft ertoe geleid dat de afschrijvingstermijn van automatisering en ICT is aangepast van 6 jaar naar 5 jaar. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 0,8 miljoen toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

Incidentele herwaardering

In de jaarrekening 2018 heeft een incidentele herwaardering van de grond plaatsgevonden. De reden voor deze incidentele herwaardering is dat Laurentius Ziekenhuis Roermond verwacht dat de waarde van de grond nu én in de toekomst een sterke afwijking heeft ten opzichte van de oorspronkelijke historische kostprijs. Tevens heeft de mogelijk toekomstig fusiepartner van Laurentius Ziekenhuis Roermond een dergelijke herwaardering al uitgevoerd. Met deze incidentele herwaardering wordt dan ook aangesloten op de waarderingsgrondslagen van de mogelijk toekomstige fusiepartner.

Tot en met de jaarrekening 2017 is de grond gewaardeerd tegen historische kostprijs. Deze historische kostprijs bedroeg € 589.197. Laurentius Ziekenhuis heeft een taxatie laten uitvoeren van de waarde van deze grond. Op basis van deze taxatie bedraagt de waarde van deze grond € 7.600.000. De taxatie is gebaseerd op de comparatieve benadering. In deze benadering wordt de waarde van het getaxeerde gebaseerd op de vergelijking met referentietransacties waarvan zowel de prijzen als de kenmerken bekend zijn. Is sprake van afwijkende kenmerken tussen het getaxeerde en de referenties, dan wordt daarvoor gecorrigeerd.

* De grondcomponent van het ziekenhuis is gewaardeerd aan de hand van transacties met bouwgrond voor ziekenhuizen en prijzen die Nederlandse gemeenten hanteren voor grond met de bestemming "maatschappelijk" (waar ziekenhuizen onder vallen). De referentiepercelen zijn in vergelijking met het Laurentius Ziekenhuis op het punt van locatie afwijkend. De vergelijkingspercelen zijn allen aan de rand van de gemeente gelegen, terwijl het perceel van het Laurentius Ziekenhuis nabij het centrum van Roermond ligt. De locatie is daarom beter bereikbaarheid en beter herkenbaar.

* Bij de taxatie van het blote eigendom van de grond onder het zorghotel is in aanvulling op bovengenoemde transacties gekeken naar grondtransacties voor zorghotels. Daarnaast is rekening gehouden met het feit dat de grond tot 2050 geen inkomsten genereert (canon is afgekocht).

* Bij de waardebeoordeling voor de grondcomponent van de pastorie is gekeken naar prijzen voor grond met de bestemming "maatschappelijk".

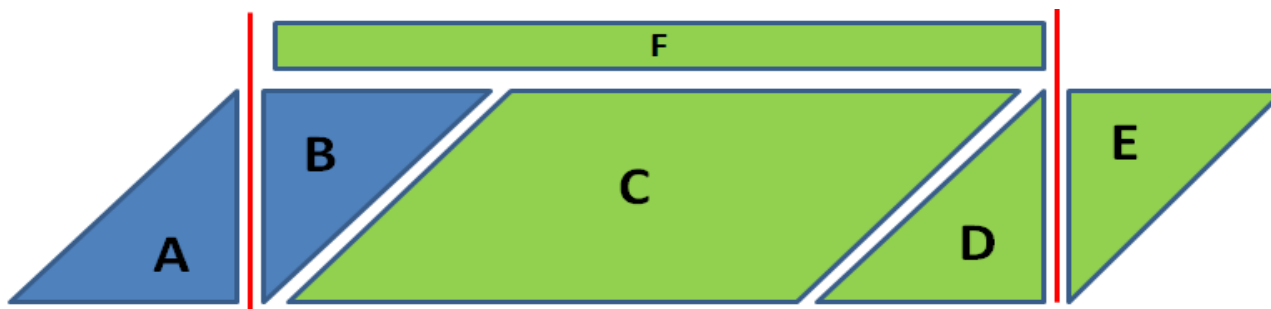
De incidentele herwaardering van € 7.010.803 is verwerkt in de herwaarderingsreserves. Deze incidentele herwaardering heeft geen invloed op het resultaat omdat op grond niet wordt afgeschreven.

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 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.

Schatting omzetbepaling

De omzetbepaling in de jaarrekening 2019 wordt volledig bepaald op basis van prestatiebekostiging. Door de invoering van prestatiebekostiging is ook de wijze van contracteren door zorgverzekeraars gewijzigd. Met een aantal zorgverzekeraars worden op productniveau afspraken gemaakt over prijs en hoeveelheid, hetgeen leidt tot een totaalafpraak. Met een aantal zorgverzekeraars zijn aanvullend staffelafspraken overeengekomen. Voor de zorgverzekeraars is deze afspraak een "schadelast-afpraak". De schadelast voor de zorgverzekeraars wordt bepaald op basis van de start van een behandeltraject, terwijl de behandeling (en facturatie daarvan) over een kalenderjaar heen kan lopen. De producten die geopend zijn in 2019 en worden afgesloten en gefactureerd in 2020, behoren voor de zorgverzekeraars tot de schadelast 2019, terwijl deze voor het ziekenhuis behoren tot de omzet 2020 (gecorrigeerd voor onderhanden werk ultimo 2019). Grafisch kan dit als volgt worden weergegeven:



$$\begin{aligned} \text{DOT openingsdatum jaar T -1} &= A + B \\ \text{DOT omzet jaar T} &= B + C + D + F \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{DOT openingsdatum jaar T} &= C + D + E \\ \text{Contract zorgverzekeraars jaar T} &= C + D + F + E \end{aligned}$$

A = OHW DBC geopend jaar T-1, gesloten jaar T
 C = geopend en gesloten DOT zorgproduct jaar T
 E = DOT geopend jaar T, gesloten jaar T+1 minus D

B = DBC geopend jaar T -1 gesloten jaar T minus A
 D = onderhanden werk geopend DOT jaar 1 en gesloten jaar T+1
 F = OVP's

De groen gekleurde blokken betreffen de afspraak 2019 met zorgverzekeraars. De opbrengsten in deze jaarrekening betreffen de blokken B, C, D en F. Bij het opstellen van deze jaarrekening is nog niet voor alle openstaande zorgproducten ultimo 2019 bekend naar welk zorgproduct zij zullen afleiden zodra ze gereed zijn in 2020. Hiervoor is een schatting gemaakt. De schatting is noodzakelijk om vast te stellen in hoeverre de geleverde zorg binnen de totaalafpraak met de zorgverzekeraars valt. Indien de declaratiewaarde het totaal van het contract met de zorgverzekeraars overschrijdt, dient te worden vastgesteld in hoeverre sprake is van een verlieslatend contract. Indien sprake is van een verlieslatend contract dient hiervoor een voorziening te worden gevormd. Tevens dient te worden vastgesteld in hoeverre de gedeclareerde opbrengsten in 2019 ook aan 2019 mogen worden toegerekend. Er worden in 2020 nog zorgactiviteiten uitgevoerd voor in 2019 geopende DBC zorgproducten waar eveneens opbrengsten tegenover dienen te staan.

Sectorale schattingsonzekerheden

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In 2015, 2016, 2017 en 2018 zijn de risico's verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond (hierna: Laurentius Ziekenhuis) hebben betrekking op:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019/Horizontaal Toezicht
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren (zie bovenstaand voor toelichting)

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Laurentius de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in § 1.4 van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2019 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Laurentius Ziekenhuis:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019

Het Laurentius Ziekenhuis is in 2018 overgestapt naar Horizontaal Toezicht. Ter waarborging van de juistheid en volledigheid van de facturatie aan zorgverzekers heeft een risico inventarisatie plaatsgevonden en zijn beheersmaatregelen gedefinieerd die de risico's voldoende reduceren. De werking van de beheersmaatregelen is voor de maatregelen behorende bij de hoge risico's beoordeeld door de externe accountant en heeft geleid tot een assurance type 2 verklaring. De zorgverzekeraar heeft de werking van de beheersmaatregelen behorende bij de midden risico's getoets op hun werking. De conclusie is dat het Laurentius Ziekenhuis haar risico's omtrent juistheid voldoende beheerst zodat het niet meer de handreiking hoeft toe te passen.

Doelmatigheidscontroles over 2019 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden.

Laurentius Ziekenhuis 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 Laurentius Ziekenhuis geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, 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.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Stichting Laurentiuskwartier Roermond
- Stichting Vrienden van Laurentius

De Stichting Laurentiuskwartier Roermond stelt zich ten doel het voorzien in aanvullende of private zorg en dienstverlening ten behoeve van cliënten en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords. Het bestuur van de stichting Laurentiuskwartier wordt benoemd door het bestuur van de Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond. Er hebben geen transacties plaatsgevonden tussen Stichting Laurentiuskwartier en Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond.

Op grond van artikel 2:407 lid BW en RJ 655.207 is voor de Stichting Laurentiuskwartier Roermond gebruik gemaakt van de mogelijkheid deze stichting niet te consolideren omdat de gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel. Gedurende het verslagjaar heeft de Stichting Laurentiuskwartier geen activiteiten ontplooid.

De Stichting Vrienden van Laurentius is niet opgenomen in de consolidatie van het Laurentius Ziekenhuis Roermond. Dit in lijn met artikel 7 lid 6 Regeling verslaggeving WTZi "In de geconsolideerde jaarrekening van een groep hoeft de jaarrekening van een binnen die groep vallende steunstichting, zijnde een rechtspersoon die geen zorginstelling is, die haar middelen verkrijgt uit niet-zorggebonden gelden en die volgens haar statuten algemeen nut beoogt of specifieke activiteiten van een zorginstelling ondersteunt, niet te worden opgenomen."

Coöperatie Samenwerking VieCuri - Laurentius U.A. is een coöperatie die mogelijkheden biedt om de samenwerkingsinitiatieven van VieCuri en Laurentius in onder te brengen. In 2019 zijn hier geen activiteiten in ontplooid.

De Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft sedert 2014 een 24,5% aandelenbelang in Meditta Medisch Centrum B.V. te Sittard. De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.

De B.V. stelt zich tot doel de exploitatie van de regionale diagnostische centra en activiteiten, alsmede het verlenen van medisch specialistische zorg en uitvoeren van diagnostische onderzoeken in opdracht van de eerste en tweede lijn.

De Stichting Laurentius Ziekenhuis huurt ruimte van de B.V. en neemt diagnostiekactiviteiten af tegen marktconforme tarieven.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond.

Immateriële en Materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen, met uitzondering van de waardering grond, zie 'Incidentele herwaardering', pagina 7.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf de dag van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages die hierbij worden gehanteerd zijn opgenomen in het mutatie-overzicht vaste activa (1.6. - 1.7.)

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), 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 grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen bij het onderdeel Financiële Instrumenten.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vervreemding van vaste activa

Verkopen van beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen gemiddelde inkoopprijs. Er is geen voorziening getroffen voor incourantheid.

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.

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.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve, vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde, waarbij uitgegaan wordt van een percentage van voltooiing van 62%. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. De correctie uit hoofde van plafondoverschrijdingen is verwerkt in het onderhanden werk. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid en bepaald op basis van maandelijkse ouderdomsanalyses van openstaande posten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting oftewel de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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 budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen voor:

- de in de komende jaren bovenop de reguliere PBL-uren extra toe te kennen PBL-uren waarop bepaalde oudere werknemers volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd.

De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PBL-rechten), salarissen, verwachte salaristijging, blijfkansen en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%, met uitzondering van bij de berekening van de tot en met het boekjaar aan werknemers toegekende en opgespaarde PBL uren. De eenmalige toekenning van 200 uur naar rato van dienstverband in de maand waarin bepaalde werknemers (die op 31 december 2009 tussen 45 jaar en 50 jaar oud waren), 55 jaar worden en de tot en met het boekjaar aan werknemers toegekende en opgespaarde PBL-uren zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voorziening Uitgestelde Beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen van medewerkers die 12,5, 25 of 40 jaar en bij pensionering in dienst zijn. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%.

Voorziening ziekte-arbeidsongeschiktheid

De Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond is eigen risicodragers voor arbeidsongeschiktheid en heeft het risico verzekerd bij een verzekeringsmaatschappij. Als medewerkers op balansdatum volledig arbeidsongeschikt zijn, heeft de werkgever een verplichting in het eerste ziektejaar 100% en in het tweede ziektejaar 70% te vergoeden. Indien een vervroegde Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten (IVA) uitkering wordt toegekend, wordt deze in mindering gebracht op het te voorziene bedrag. De voorziening is inclusief transitievergoedingen. Deze transitievergoedingen zijn tevens opgenomen als vordering (op het UWV) onder de overige vorderingen.

Voorziening Medische Aansprakelijkheid Risico (MAR)

Voor het risico van medische aansprakelijkheid is in 2001 een verzekering afgesloten. Deze verzekering kent een eigen risico. Aanspraak op het eigen risico kan plaatsvinden tot 10 jaar na het verslagjaar. Op basis van historische schadelast is een schatting gemaakt van de verwachte schadelast en de gevolgen voor het eigen risico. Omdat het moment van uitkeren niet redelijkerwijs te schatten is ontbreekt het aan informatie voor contantmaking en is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening frictiekosten

In het kader van de doorontwikkeling van de organisatie worden aanpassingen in de organisatiestructuur doorgevoerd. Deze voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde in lijn met de richtlijnen volgens de CAO.

Voorziening ORT

Conform afspraken cao is een voorziening gevormd voor ORT bij verlof voor de periode 2012-2014. De voorziening is 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.

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, 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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover 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.

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.

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.

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

Pensioenen

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond 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 Laurentius Ziekenhuis Roermond. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond 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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad (beleidsdekkingsgraad) is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2020 bedroeg de actuele dekkingsgraad 90,4%. De beleidsdekkingsgraad van februari 202 bedroeg 95,3%. De minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad was bij PFZW tot nu toe 104,3%. In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad 100% wordt. Dit is nog niet wettelijk vastgelegd. Als de beleidsdekkingsgraad eind 2020 lager is dan wettelijk bepaald, moet PFZW de pensioenen verlagen. Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond 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 Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op netto vermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door haar gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

RJ 655.346 ev schrijft segmentering van de resultatenrekening voor indien een zorginstelling meerdere activiteiten ontplooit. 90% van de activiteiten Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond hebben betrekking op zorgactiviteiten van het ziekenhuis. De resterende 10% is verspreid over diverse activiteiten van relatief geringere omvang zoals PAAZ, geneesmiddelen distributie en diensten voor derden. Gezien de geringe omvang van deze activiteiten is geen gesegmenteerde resultatenrekening opgenomen.

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 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.

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa	2019	2018
Automatisering	2.626.540	2.851.952
Totaal immateriële vaste activa	2.626.540	2.851.952

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

Boekwaarde per 1 januari	2.851.952	2.719.068
Bij: investeringen	1.136.655	1.013.392
Af: afschrijvingen	1.362.067	880.508
Boekwaarde per 31 december	2.626.540	2.851.952

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. De investeringen betreffen met name de software inzake het nieuwe Labinformatiesysteem en de kosten implementatie DICA aanleveringen.

2. Materiële vaste activa	2019	2018
Terreinen	7.600.000	7.600.000
Bedrijfsgebouwen	66.622.924	61.322.395
Machines en installaties	16.405.538	17.391.929
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	27.415.951	27.858.700
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	492.181	1.948.430
Totaal materiële vaste activa	118.536.594	116.121.454

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

Boekwaarde per 1 januari	116.121.454	100.340.591
Bij: investeringen	13.106.534	17.721.759
Bij: incidentele herwaardering grond	0	7.010.803
Af: afschrijvingen	10.078.796	8.951.699
Af: desinvesteringen	612.598	0
Boekwaarde per 31 december	118.536.594	116.121.454

Toelichting:

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

De investeringen inventarissen bedragen € 4,3 miljoen en betreffen zowel uitbreidings-als vervangingsinvesteringen m.n. in samenhang met de nieuw- en verbouwplannen. De belangrijkste investeringen 2019 zijn:

- Vervanging en uitbreiding apparatuur oogheelkunde
- EMG apparatuur
- Behandelstoelen

De investeringen ICT (immaterieel en materieel samen) bedragen in totaal € 2,2 miljoen en betreffen onder andere:

- ACI-infrastructuur tbv Datacenter
- Hardware storage systems
- Ontvangstzuilen poliklinieken

Daarnaast is een bedrag inzake onderhoudskosten dat in 2018 verantwoord was als materiële vaste activa ten laste gebracht van onderhoudskosten 2019.

De investeringen inzake de nieuw- en verbouwplannen ad € 7,7 miljoen zijn verantwoord als verbouwingen.

1.5 Toelichting op de balans

3. Financiële vaste activa	2019	2018
Overige deelnemingen	146.436	131.937
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	330.750	367.500
Totaal financiële vaste activa	477.186	499.437

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	499.437	527.226
Resultaat deelnemingen	14.499	45.711
Aflossing lening	-36.750	-73.500
Boekwaarde per 31 december	477.186	499.437

Toelichting:**Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen**

De vorderingen op maatschappijen waarin wordt deelgenomen, betreft een achtergestelde aandeelhouderslening aan Meditta Medisch Centrum B.V. en heeft een looptijd langer dan 1 jaar. Het rentepercentage kan tussen de aandeelhouders overeengekomen worden.

Het resultaat deelnemingen in boekjaar 2019 betreft het resultaat over het boekjaar 2019 en een correctie voor resultaat boekjaar 2018.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal- belang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
€					
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Meditta Medisch Centrum	Diagnostiek	49.000	24,5%	553.017	14.499

Toelichting:

De voorlopige financiële cijfers van het MMC 2019 tonen een resultaat van € 44.000.

1.5 Toelichting op de balans

4. Voorraden	2019	2018
Voorraad magazijnen	1.297.987	558.772
Geneesmiddelen	1.099.493	897.750
Totaal voorraden	2.397.480	1.456.522

Toelichting:

Gezien de hoge omloopsnelheid van de voorraad en de geringe historische waarde is geen voorziening voor incourantheid gevormd.

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

	2019	2018
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	16.166.320	16.259.596
Af: ontvangen voorschotten	-14.880.413	-13.458.090
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Onderhanden werk DBC's GGZ	1.269.329	1.151.603
Totaal onderhanden werk	2.555.236	3.953.109

Toelichting:

De mutatie in de post ontvangen werkvoorschotten wordt verklaard door toename voorschotten ob.v. productie-aanleveringen.

1.5 Toelichting op de balans

6. Debiteuren en overige vorderingen	2019	2018
Vorderingen op debiteuren	35.119.709	32.012.795
Vorderingen op Medisch Specialistisch Bedrijf	0	300.978
Overige vorderingen:	2.077.870	3.219.953
Voorziening dubieuze debiteuren	-307.072	-269.000
Totaal debiteuren en overige vorderingen	36.890.507	35.264.726

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 307.000 (2018: € 270.000).

Vorderingen op debiteuren

In de post vorderingen op debiteuren zijn naast het debiteurensaldo ultimo 2019 ook de nog te factureren bedragen ultimo 2019 opgenomen. De stijging in 2019 vloeit voort uit stijging facturatiebedragen 2019.

Vorderingen op verbonden partijen - Medisch Specialistisch Bedrijf

Het Laurentius ziekenhuis heeft ultimo 2019 geen vordering op het MSB

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn gedaald doordat vorderingen uit 2017-2018 m.b.t. subsidie zijn ontvangen.

Alle bovenstaande vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

7. Liquide middelen	2019	2018
Bankrekeningen	49.175.648	54.149.013
Kas	11.520	14.412
Totaal liquide middelen	49.187.167	54.163.425

Toelichting:

In het kasstroomoverzicht wordt de ontwikkeling van de liquide middelen nader verklaard zie 1.3.

In de liquide middelen zijn geen deposito's verwerkt en zijn dus derhalve vrij beschikbaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank bedraagt per 31 december 2019 € 8 miljoen (2018: € 8 miljoen) Ter zekerheid van de rekening-courant zijn de vorderingen verpand aan de Rabobank Roermond-Echt e/o.

Van de liquide middelen staat € 32 miljoen op een geblokkeerde rekening welke gekoppeld is aan de realisatie van de (ver)nieuwbouw en investeringsagenda.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

8. Eigen vermogen 2019 2018

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

Kapitaal	45	45
Herwaarderingsreserve	7.010.803	7.010.803
Algemene en overige reserves	79.751.756	77.138.446
Totaal eigen vermogen	86.762.604	84.149.294

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

Stand per 1 januari	84.149.249	71.173.909
Resultaatbestemming	2.613.311	5.964.537
Overige mutaties	0	7.010.803
Stand per 31 december	86.762.560	84.149.249

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Herwaarderingsreserve

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	7.010.803	0	0	7.010.803
Totaal algemene en overige reserves	7.010.803	0	0	7.010.803

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	77.138.446	2.613.311	0	79.751.756
Totaal algemene en overige reserves	77.138.446	2.613.311	0	79.751.756

Toelichting:

De solvabiliteit (eigen vermogen / totale opbrengsten) ultimo 2019 bedraagt 49,6% t.o.v. 49,7% in 2018.

De overige mutaties betreft de incidentele herwaardering van de grond welke in een herwaarderingsreserve is ondergebracht.

1.5 Toelichting op de balans

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-2019				31-dec-2019
	€	€	€	€	€
MAR-verzekering	2.173.371	0	135.274	90.655	1.947.442
Ziekte/Arbeidsongeschiktheid	1.247.166	372.345	435.245	346.165	838.101
Uitgestelde beloningen	1.757.381	359.837	144.450	0	1.972.768
Persoonlijk levensfasebudget	758.743	0	259.682	0	499.061
Voorziening frictiekosten	17.558	52.500	0	17.558	52.500
Voorziening ORT	185.948	0	185.948	0	0
Totaal voorzieningen	6.140.167	784.682	1.160.599	454.378	5.309.871

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.179.228
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.130.643
hiervan > 5 jaar	1.425.386

Toelichting per categorie voorziening:

Uitgestelde beloningen

De voorziening is bepaald op medewerkersniveau, rekening houdend met:

- de salarisontwikkeling van de medewerkers
- de gemiddelde arbeidsduur en het percentage van de uitkering
- de gemiddelde ambtstermijn
- de blijfkans
- de marktrente

Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,5%.

Persoonlijk levensfasebudget

De voorziening is bepaald op medewerkersniveau, rekening houdend met:

- de salarisontwikkeling van de medewerkers
- de gemiddelde arbeidsduur en het percentage van de uitkering
- de marktrente

Het langlopende deel van de voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,5%.

MAR-verzekering

De Medische Aansprakelijkheid Verzekering zoals afgesloten in 2001 kent naast de jaarlijkse premie een van jaar tot jaar verschillend eigen risico. Het eigen risico kan aangesproken worden tot 10 jaar na ontstaan van de schade.

Op basis van de bekende schadelast van de afgelopen jaren is een inschatting gemaakt van de te verwachte schadelast over de periode 2010 tot en met 2019. De MAR-verzekering wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Ziekte/ arbeidsongeschiktheid

De voorziening ziekte/ arbeidsongeschiktheid is gevormd voor de medewerkers die langdurig ziek zijn ultimo 2019 en waarvan de inschatting is dat deze niet binnen 24 maanden hersteld zijn. De voorziening is exclusief transitievergoedingen.

Voorziening frictiekosten

In het kader van de doorontwikkeling 2019 van de organisatie worden aanpassingen in de organisatiestructuur doorgevoerd. Deze voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorziening ORT

Conform afspraken cao is een voorziening gevormd voor ORT bij verlof voor de periode 2012-2014. Deze voorziening heeft ultimo 2019 geen waarde meer.

1.5 Toelichting op de balans

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	2019	2018
Schulden aan banken	79.693.456	84.650.083
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	79.693.456	84.650.083
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	91.570.037	94.294.730
Bij: nieuwe leningen	0	3.000.000
Af: aflossingen	5.611.693	5.724.694
Stand per 31 december	<u>85.958.344</u>	<u>91.570.036</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.025.313	5.611.693
Af: Disagio	-1.796.716	-1.883.973
Bij: overlopende passiva	557.141	575.713
Stand langlopende schulden per 31 december	79.693.456,14	84.650.083

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.025.313	5.611.693
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	81.490.172	86.534.056
hiervan > 5 jaar	61.131.781	65.854.090

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De aflossingsverplichtingen met een looptijd korter dan 1 jaar zijn te verantwoorden onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank Roermond-Echt e/o luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;

De leningen bij ABN-AMRO en NWB zijn rijksgegarandeerde leningen.

Voor een nadere toelichting van de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.8.

Disagio

Bij de storting van geborgde leningen was een disagio verschuldigd. Dit wordt afgeschreven gedurende de gehele looptijd van de leningen waarop het disagio betrekking heeft.

Overlopende passiva

Dit betreft een erfpachtconstructie, welke gedurende de looptijd van de erfpachtconstructie jaarlijks pro rata ten gunste van het resultaat wordt gebracht.

1.5 Toelichting op de balans

11. Overige kortlopende schulden	2019	2018
Crediteuren	5.942.489	6.132.033
Schulden aan verbonden partijen	3.437.513	8.643
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	5.025.313	5.611.693
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.413.094	3.433.733
Schulden terzake pensioenen	72.513	120.529
Nog te betalen salarissen	1.852.399	214.167
Vakantiegeld	2.643.929	2.613.173
Vakantiedagen	2.139.390	2.084.584
Overige schulden	16.040.104	18.795.123
Interestkosten	338.037	357.403
Totaal overige kortlopende schulden	40.904.780	39.371.081

Toelichting:

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende schulden

De aflossingsverplichtingen betreft de bestaande leningen. In 2019 zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

Schulden aan verbonden partijen - Medisch Specialistisch Bedrijf

De schuld aan het MSB is het resultaat van de reeds uitbetaalde honorariumkosten MSB en het honorarium dat op basis van de schadelastprognose 2018 en 2019 met het MSB verrekend dient te worden.

Nog te betalen salarissen

Het bedrag bij nog te betalen salarissen betreft de eenmalige CAO uitkering die in 2020 wordt uitbetaald.

Overige schulden

Overige schulden zijn hoofdzakelijk toegenomen door mutatie PLB voorziening naar overige schulden.

Interestkosten

De interestkosten zijn afgenomen door aflossing van leningen.

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van een financieel instrument dat de instelling blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 85% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. De kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen zijn beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisicobeleid heeft tot doel de renterisico's die voortkomen uit de financiering te beperken en daarmee tevens de netto-rentelasten te optimaliseren. Dit beleid vertaalt zich in een gewenst profiel van vastrentende en variabelrentende posities inclusief liquide middelen, waarbij de variabelrentende positie in principe niet groter is dan 25% van de nettoschuld. Door het afsluiten van rentevastleningen is het renterisico gemitigeerd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

Het Laurentius Ziekenhuis beoordeelt haar liquiditeitsrisico regelmatig door het uitvoeren van stresstests. Deze stresstest wijzen uit dat het liquiditeitsrisico gemiddeld is vanwege het beschikbaar hebben van financiering ten behoeve van de investeringen. Het Laurentius Ziekenhuis beschikt over voldoende faciliteiten om risico's te kunnen opvangen, maar blijft erg afhankelijk van de financiering door zorgverzekeraars. Indien zorgverzekeraars hun verplichtingen gedurende 3 maanden niet nakomen, ontstaat een liquiditeitsrisico.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:*Huur- en leaseverplichtingen*

De Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft in het verleden diverse huurcontracten met betrekking tot locaties afgesloten:

- het vakantiedialysecentrum Weerterbergen
- diverse locaties voor de trombosedienst
- Rabobank Willem II Singel voor huisvesting ondersteunende diensten jan t/m nov
- SVB bank huisvesting ondersteunende diensten vanaf dec 2019
- Huur ruimten de Zorggroep
- Huur van ruimte in Meditta Medisch Centrum

De betaalde huurkosten gebouwen 2019 bedroegen ongeveer € 650.000. De resterende looptijd van de contracten varieert van 1 tot 35 jaar.

De jaarlijkse leaseverplichtingen bedragen ongeveer € 170.000. De Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft leaseverplichtingen inzake:

- kopieerapparatuur

Overige verplichtingen

- Obligoverplichting

In 2012 is het Laurentius Ziekenhuis deelnemer geworden van het WFZ. Ten gevolge van dit lidmaatschap is er obligoverplichting. In totaal zijn de geborgde leningen van het Laurentius Ziekenhuis € 69.000.000. Derhalve heeft het Laurentius Ziekenhuis een obligoverplichting van 3% van het uitstaande bedrag, zijnde € 2.070.000.

- Deelneming Centramed

De Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft een aandeel van minder dan 1 % in het waarborgkapitaal van Centramed.

- Diverse contracten operationele activiteiten

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft een aantal contracten in verband met operationele activiteiten, waaronder de salarisverwerking, onderhoudscontracten ICT, contract bewassing

- Overeenkomsten Zorggroep

In 2014 heeft Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond een erfpachtovereenkomst voor 35 jaar afgesloten met de Zorggroep inzake het realiseren van een revalidatievoorziening op het terrein van Laurentius. Daarnaast zijn er nog de volgende overeenkomsten opgesteld tussen Laurentius ziekenhuis Roermond en de Zorggroep die voor de duur van de erfpacht gelden:

- Huurovereenkomst algemene ruimten (*zie huur en leaseverplichtingen*)
- Huurovereenkomst 10 kamers (*zie huur en leaseverplichtingen*)
- Financiële overeenkomst de Zorggroep - Laurentius Ziekenhuis Roermond
- Financiële overeenkomst Zorghotel Roermond - Laurentius Ziekenhuis Roermond
- Overeenkomst ten aanzien van Zorg en Behandeling
- Dienstverleningsovereenkomst facilitair Laurentius Ziekenhuis Roermond - Zorghotel - de Zorggroep
- Dienstverleningsovereenkomst facilitair de Zorggroep - Zorghotel - Laurentius Ziekenhuis Roermond

De totale verplichtingen naar looptijd zijn als volgt:

Looptijd <1 jaar: € 6.000.000

Looptijd > 1 jaar en < 5 jaar: € 8.406.000

Looptijd > 5 jaar: € 29.900.000

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2019 relevant zijn voor Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond:

- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-18642-01)
- MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg (TB/REG-18644-01)

Door de NZa wordt het omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat derhalve nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2019 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Ook is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Automatisering	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2019		
- aanschafwaarde	6.672.833	6.672.833
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.820.881	3.820.881
Boekwaarde per 1 januari 2019	2.851.952	2.851.952
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	1.136.655	1.136.655
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	1.362.067	1.362.067
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	770.171	770.171
.cumulatieve herwaarderingen	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	770.171	770.171
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-225.412	-225.412
Stand per 31 december 2019		
- aanschafwaarde	7.039.317	7.039.317
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.412.777	4.412.777
Boekwaarde per 31 december 2019	2.626.540	2.626.540
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	

1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa I

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi-perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Trekkings- rechten	Bouwkosten	Subtotaal	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019										
- aanschafwaarde	7.600.000	23.481	25.796.819	24.806.919	31.434.840	19.727.823	5.641.180	1.948.430	116.979.492	169.358.538
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	23.481	1.633.346	17.682.736	3.382.351	2.335.894	3.924.772	0	28.982.580	53.237.084
Boekwaarde per 1 januari 2019	7.600.000	0	24.163.473	7.124.183	28.052.489	17.391.929	1.716.408	1.948.430	87.996.912	116.121.454
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	7.681.402	7.681.402	13.106.534
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	644.920	540.151	1.730.894	986.391	261.214	0	4.163.570	10.078.796
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
aanschafwaarde	0	23.481	0	3.761	0	0	416.960	0	444.202	4.056.444
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	23.481	0	3.761	0	0	416.960	0	444.202	4.056.444
<i>- herrubricering</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	1.456.249	0	0	-1.456.249	0	0
investeringen	0	0	0	0	7.681.402	0	0	-7.681.402	0	0
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	710.365	0	0	0	710.365	760.425
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	117.339	0	0	0	117.339	147.827
per saldo	0	0	0	0	593.026	0	0	0	593.026	612.598
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-644.920	-540.151	6.813.731	-986.391	-261.214	-1.456.249	2.924.806	2.415.140
Stand per 31 december 2019										
- aanschafwaarde	7.600.000	0	25.796.819	24.803.158	39.862.126	19.727.823	5.224.220	492.181	123.506.327	177.648.203
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.278.266	18.219.126	4.995.906	3.322.285	3.769.026	0	32.584.609	59.111.609
Boekwaarde per 31 december 2019	7.600.000	0	23.518.553	6.584.032	34.866.220	16.405.538	1.455.194	492.181	90.921.718	118.536.594
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,5%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	n.v.t.		

1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa II

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automatisering	Gebouwen	Subtotaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	44.491.731	63.559	7.154.586	669.170	52.379.046
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	20.220.347	36.610	3.594.219	403.328	24.254.504
Boekwaarde per 1 januari 2019	24.271.384	26.949	3.560.367	265.842	28.124.542
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.345.303	40.168	1.039.661	0	5.425.132
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	4.268.662	10.559	1.569.088	66.917	5.915.226
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	3.214.559	0	397.683	0	3.612.242
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	3.214.559	0	397.683	0	3.612.242
				0	
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	0	50.060	0	0	50.060
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	30.488	0	0	30.488
per saldo	0	19.572	0	0	19.572
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	76.641	10.037	-529.427	-66.917	-509.666
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	45.622.475	53.667	7.796.564	669.170	54.141.876
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	21.274.450	16.681	4.765.624	470.245	26.527.000
Boekwaarde per 31 december 2019	24.348.025	36.986	3.030.940	198.925	27.614.876
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	20,0%	10,0%	

1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossings-wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	28-12-93	11.344.505	40	Lineair	2,70%	4.254.189	0	283.612	3.970.577	2.552.514	14	Lineair	283.613	Hypotheek
ABN-AMRO	15-03-07	3.834.000	20	Lineair	4,40%	1.725.300	0	191.700	1.533.600	575.100	8	Lineair	191.700	Staat
NWB	23-08-13	3.518.283	6	Lineair	1,34%	586.381	0	586.381	0	0	0	Lineair	0	Staat
BNG	01-07-16	22.000.000	30	Lineair	0,99%	20.350.000	0	733.333	19.616.667	15.950.000	26	Lineair	733.333	WFZ
BNG	01-07-16	6.000.000	20	Lineair	0,91%	5.325.000	0	300.000	5.025.000	3.525.000	16	Lineair	300.000	WFZ
Rabobank	01-07-16	5.000.000	20	Lineair	2,63%	4.437.500	0	250.000	4.187.500	2.937.500	16	Lineair	250.000	Ongeborgd
BNG	01-07-16	5.000.000	20	Lineair	2,85%	4.437.500	0	250.000	4.187.500	2.937.500	16	Lineair	250.000	Ongeborgd
BNG	03-07-17	8.000.000	30	Lineair	1,12%	7.666.667	0	266.667	7.400.000	6.066.667	27	Lineair	266.667	WFZ
BNG	03-07-17	5.000.000	20	Lineair	1,02%	4.687.500	0	250.000	4.437.500	3.187.500	17	Lineair	250.000	WFZ
Rabobank	03-07-17	5.000.000	20	Lineair	3,97%	4.687.500	0	250.000	4.437.500	3.187.500	17	Lineair	250.000	Ongeborgd
BNG	03-07-17	5.000.000	20	Lineair	3,97%	4.687.500	0	250.000	4.437.500	3.187.500	17	Lineair	250.000	Ongeborgd
BNG	03-07-17	22.000.000	20	Lineair	1,81%	20.625.000	0	1.100.000	19.525.000	14.025.000	17	Lineair	1.100.000	WFZ
BNG	29-12-17	6.000.000	10	Lineair	1,00%	5.400.000	0	600.000	4.800.000	1.800.000	7	Lineair	600.000	WFZ
BNG	29-12-17	1.500.000	10	Lineair	2,82%	1.350.000	0	150.000	1.200.000	600.000	7	Lineair	150.000	Ongeborgd
Rabobank	29-12-17	1.500.000	10	Lineair	3,07%	1.350.000	0	150.000	1.200.000	600.000	7	Lineair	150.000	Ongeborgd
Totaal		110.696.788				91.570.037	0	5.611.693	85.958.344	61.131.781			5.025.313	

Toelichting:

Er zijn in 2019 geen nieuwe leningen afgesloten

1.9 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties	2019	2018
Omzet huidig boekjaar Gefactureerde omzet DBC-/Overige zorgproducten	155.210.337	145.696.482
Omzet huidig boekjaar Mutatie Onderhanden Werk DBC-/Overige zorgproducten	-93.276	2.989.796
Correcties voorgaande boekjaren	0	0
Prestatiebekostiging GGZ	3.677.333	4.311.143
Correcties voorgaande jaren GGZ	0	0
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	5.585.057	5.646.812
Totaal	164.379.451	158.644.233

Toelichting:

Gefactureerde omzet DBC-/Overige zorgproducten

De omzetstijging wordt met name verklaard door indexatie en toename van productieafspraken.

16. Subsidies	2019	2018
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.046.105	1.577.748
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	465.427	374.159
Totaal	1.511.532	1.951.907

Toelichting:

De rijkssubsidie vanwege Ministerie van VWS betreft subsidie inzake Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuis (KIPZ). De opbrengsten KIPZ zijn gedaald t.o.v. 2018. De beschikbaarheidsbijdragen betreffen met name de subsidies Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO).

De stijging inzake FZO wordt verklaard door een hoger aantal gediplomeerden in 2019 t.o.v. 2018.

17. Overige bedrijfsopbrengsten	2019	2018
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	9.192.059	8.749.218
Totaal	9.192.059	8.749.218

Toelichting:

De stijging van de overige opbrengsten betreft met name de stijging van opbrengsten detacheringen personeel en geneesmiddelen (staan ook kosten tegenover).

1.9 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

18. Personeelskosten	2019	2018
Lonen en salarissen	61.433.535	57.204.723
Sociale lasten	9.526.074	8.721.458
Kosten personele voorzieningen	544.301	554.222
Pensioenpremies	4.971.345	4.890.884
Andere personeelskosten	3.226.964	3.695.791
Subtotaal	79.702.219	75.067.078
Personeel niet in loondienst	4.219.836	3.323.321
Totaal personeelskosten	83.922.055	78.390.399

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

LZR	1.188,5	1.170,7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.188,5</u>	<u>1.170,7</u>

Toelichting:

Lonen en salarissen

De stijging van lonen en salarissen wordt verklaard door een saldo van de volgende posten:

- anciënniteit
- stijging fte's

Sociale lasten

De stijging van de sociale lasten wordt verklaard door een saldo van de volgende posten:

- stijging fte's
- stijging diverse premies sociale lasten

Kosten personele voorzieningen

De kosten personele voorzieningen zijn afgenomen door eenmalige hoge dotatie ziekte en arbeidsongeschiktheid in 2018.

Pensioenpremies

De pensioenpremies zijn gestegen t.o.v. 2018 door het saldo van: een stijging van de cao, een verhoging van de grens voor aftopping en toename van FTE's.

Andere personeelskosten

De daling van de andere personeelskosten wordt met name verklaard door lagere kosten ontwikkeling en wkr.

Personeel niet in loondienst

De stijging van kosten personeel niet in loondienst wordt grotendeels verklaard door inhuur personeel Apotheek/Politheek, Poortartsen, Intensivisten, PAAZ, Staf Zorg, F&C.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2019	2018
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.362.067	880.508
- materiële vaste activa	10.078.797	8.951.699
Totaal afschrijvingen	11.440.864	9.832.207

Toelichting:

De stijging van de afschrijvingskosten wordt verklaard door de ingebruikname van de investeringen inzake de (ver)nieuwbouw van het ziekenhuis en daarnaast door aanpassing van de afschrijvingstermijn automatisering/ICT van 6 jaar na 5 jaar.

1.9 Toelichting op de resultatenrekening**20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten****2019****2018**

Honorarium vrijgevestigd medisch specialisten	23.661.370	22.673.035
Totaal	23.661.370	22.673.035

Toelichting:

Honorarium vrijgevestigde specialisten is toegenomen in lijn met een stijging van de DBC omzet en de overloop schadelastjaar 2019.

21. Overige bedrijfskosten**2019****2018**

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.881.382	3.825.947
Algemene kosten	10.130.967	9.851.373
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	33.219.477	32.502.284
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.225.302	1.503.865
- Energiekosten gas	891.566	808.486
- Energiekosten stroom	703.486	697.892
- Energie transport en overig	35.993	76.208
Subtotaal	3.856.347	3.086.451
Huur en leasing	740.312	970.156
Dotaties en vrijval voorzieningen	-75.929	362.644
Totaal overige bedrijfskosten	51.752.555	50.598.855

Toelichting:*Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten*

Deze kosten zijn nagenoeg gelijk aan 2018.

Algemene kosten

De stijging van de algemene kosten betreft een saldo van o.a. de volgende posten:

- Stijging kosten ICT
- Stijging kosten communicatie/telefonie

Patient en bewonersgebonden kosten

Deze kosten zijn gestegen als gevolg van hogere kosten grond- en hulpstoffen en instrumentarium en apparatuur:

- Stijging productie nucleaire geneeskunde
- CKCH inkoop via Roche
- Samenwerking Viecuri+LZR (ook extra opbrengsten)
- Kosten onderzoeken door derden
- Toename instrumentarium en onderhoudscontracten ziekenhuisbreed

Onderhoud en energiekosten

De stijging van deze kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door o.a. onderhoud ketelhuis en stijging kosten installaties
Kosten gas zijn toegenomen m.n. als gevolg van stijging tarieven.

Huur en leasing

De kosten huur en leasing zijn afgenomen vanwege beëindiging van een huurcontract

Dotaties en vrijval voorzieningen

De daling in dotaties en vrijval voorzieningen betreft een vrijval mbt verzekering M.A.R.

1.9 Toelichting op de resultatenrekening

22. Financiële baten en lasten	2019	2018
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-1.610.130	-1.718.236
Resultaat deelnemingen	14.499	45.711
Amortisatie Disagio	-87.257	-87.257
Overige financiële lasten	-10.000	-47.250
Subtotaal financiële lasten	-1.692.888	-1.807.032
Totaal financiële baten en lasten	-1.692.888	-1.807.032

Toelichting:*Rentelasten*

De rentelasten zijn gedaald, doordat er geen nieuwe leningen zijn afgesloten en door aflossing de waarde van de leningen daalt.

23. Honoraria accountant**2019****2018**

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening	88.814	89.540
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, Horizontaal Toezicht en Nacalculatie)	44.407	39.325
3 Fiscale advisering	0	5.915
4 Niet-controlediensten	21.962	6.957
Totaal honoraria accountant	155.183	141.737

Toelichting:

De kosten inzake honoraria accountant betreffen de totale kosten inzake het onderzoek van de jaarrekening over boekjaar 2019, overige werkzaamheden en niet-controle diensten. De kosten inzake de controle van de jaarrekening zijn gebaseerd op de getekende opdracht-bevestiging.

De stijging van de kosten van de overige controlewerkzaamheden wordt met name veroorzaakt door (eenmalige) kosten in het kader van Horizontaal Toezicht. De kosten inzake niet-controlediensten betreffen de inhuur personeel ter ondersteuning bij de controles Horizontaal Toezicht.

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 toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder paragraaf 1.10.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van .. mei 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2020.

25. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Impact Coronavirus (COVID-19)

Inleiding Algemeen / Aard van de gebeurtenis

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

In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van ziekenhuizen en UMC's, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Ziekenhuizen en UMC's blijven het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijven tegelijkertijd hun uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen en UMC's behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen en UMC's gegarandeerd.

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

Specifieke toelichting**• Het Coronavirus / impact op organisatie:**

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

• Voorzienne ontwikkelingen:

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

• Risico's en onzekerheden:

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

• Genomen en voorzienne maatregelen:

Het Laurentius Ziekenhuis leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere ziekenhuizen en UMC's vindt veelvuldig afstemming plaats over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

• Impact op activiteiten:

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

• Steun van zorgverzekeraars en overheden:

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeenkomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden.

Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

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

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

Drs. M.J.L.E. Weijers
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

Drs. T.J.A. Bos
Lid Raad van Bestuur

W.G.

C.P. Thissen
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

H.C. Schouten
Plv. Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

R.L.G. Storms
Lid Raad van Toezicht

W.G.

W. Grave
Lid Raad van Toezicht

W.G.

D.M.C. Pronk
Lid Raad van Toezicht

W.G.

E.M. Limbourg-de Rooij
Lid Raad van Toezicht

1.10 WNT-verantwoording 2019 Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Het Laurentius Ziekenhuis is ingedeeld in klasse V met 12 punten.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond is € 194.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1 Drs. M.J.L.E. Weijers

Functiegegevens Voorzitter RvB

Aanvang en einde functievervulling in 2019 01/01-31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) 1

Dienstbetrekking? ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 182.339

Beloningen betaalbaar op termijn € 11.652

Subtotaal € 193.991

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 194.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t

Totale bezoldiging € 193.991

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

Gegevens 2018

bedragen x € 1 Drs. M.J.L.E. Weijers

Functiegegevens Voorzitter RvB

Aanvang en einde functievervulling in 2017 01/01-31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) 1

Dienstbetrekking? ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 175.538

Beloningen betaalbaar op termijn € 11.459

Subtotaal € 186.997

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 189.000

Totale bezoldiging € 186.997

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**bedragen x € 1** **Drs. T.J.A. Bos****Functiegegevens** Lid RvB

Kalenderjaar **2019**
 Periode functievervulling in het kalenderjaar
 (aanvang – einde) 01/10– 31/12
 Aantal kalendermaanden functievervulling in
 het kalenderjaar 3

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar € 187
 Maxima op basis van de normbedragen per
 maand
 Individueel toepasselijke maximum gehele
 periode kalendermaand 10 t/m 12 € 77.700

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld)
 maximum uurtarief? Ja
 Bezoldiging in de betreffende periode € 71.060
 Totale bezoldiging gehele periode
 kalendermaand 1 t/m 12 € 71.060

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
 terugontvangen bedrag N.v.t.

Totale bezoldiging, exclusief BTW € 71.060

Reden waarom de overschrijding al dan niet is
 toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens
 onverschuldigde betaling N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**bedragen x € 1** **Drs. A.M.A. Meijs** **Drs. P.H. Beijers** **Dr. P.A.M. Sampers RA****Functiegegevens** **Voorzitter RvT** **Plv.Vrz.RvT** **Lid RvT**

Aanvang en einde functievervulling in 2019 1/1 - 12/07 1/1 - 12/07 1/1 - 12/07

Bezoldiging

Totale bezoldiging € 12.310 € 10.258 € 9.232

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 15.387 € 10.258 € 10.258

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
 terugontvangen bedrag N.v.t. N.v.t. N.v.t.

Reden waarom de overschrijding al dan niet is
 toegestaan N.v.t. N.v.t. N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens
 onverschuldigde betaling N.v.t. N.v.t. N.v.t.

Gegevens 2018			
bedragen x € 1	Drs. A.M.A. Meijs	Drs. P.H. Beijers	Dr. P.A.M. Sampers RA
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Plv.Vrz.RvT	Lid RvT

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
--	-------------	-------------	-------------

Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 20.350	€ 14.250	€ 14.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900

bedragen x € 1	Drs. M.G.H. Severens	Grave	Tissen
Functiegegevens	Lid RvT	Voorzitter RvT vice Voorzitter RvT	Voorzitter RvT

Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 12/07	17/07 - 31/10 01/11-31/12	01/11 - 31/12
--	-------------	------------------------------	---------------

Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 9.232	€ 10.639	€ 3.880
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 10.258	€ 11.773	€ 4.863
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	Drs. M.G.H. Severens
Functiegegevens	Lid RvT

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
--	-------------

Bezoldiging	
Totale bezoldiging	€ 14.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.900

2 Overige gegevens

2 Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.