

Jaardocument 2020

**Stichting Sint Franciscus Vlietland
Groep**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	2
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	3
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	14
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	27
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	30
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	31
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	38
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	39
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	41
5.1.15	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	48
5.1.16	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	49
5.1.17	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	50
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	51
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	52

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Resultaatbestemming	56
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57

5.3 Bijlagen

5.3.1	Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant	
-------	---	--

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	8.316.890	9.739.978
Materiële vaste activa	2	194.842.808	194.089.474
Financiële vaste activa	3	6.449.303	3.965.242
Totaal vaste activa		<u>209.609.001</u>	<u>207.794.693</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	4.483.173	5.273.165
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.460.697	7.070.805
Overige vorderingen	6	78.701.176	78.327.649
Liquide middelen	7	78.643.948	83.037.528
Totaal vlottende activa		<u>166.288.994</u>	<u>173.709.147</u>
Totaal activa		<u><u>375.897.995</u></u>	<u><u>381.503.840</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	122.420	122.420
Algemene en overige reserves		134.666.312	126.898.997
Totaal eigen vermogen		<u>134.788.732</u>	<u>127.021.417</u>
Vorzieningen			
Overige voorzieningen	9	41.210.447	40.878.310
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	10	100.551.602	108.137.340
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	99.347.214	105.466.773
Totaal passiva		<u><u>375.897.995</u></u>	<u><u>381.503.840</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	464.295.179	449.681.846
Subsidies	16	28.168.044	18.764.023
Overige bedrijfsopbrengsten	17	11.963.030	11.851.750
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>504.426.253</u>	<u>480.297.620</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	237.808.686	217.656.149
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	27.324.899	27.523.998
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	63.110.957	62.139.280
Overige bedrijfskosten	21	162.985.517	157.003.647
Som der bedrijfslasten		<u>491.230.059</u>	<u>464.323.074</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		13.196.194	15.974.546
Financiële baten en lasten	22	-5.428.879	-5.791.642
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>7.767.315</u></u>	<u><u>10.182.904</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserves		7.767.315	10.182.904
		<u><u>7.767.315</u></u>	<u><u>10.182.904</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			13.196.194		15.974.546
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	27.324.899		27.523.998		
- mutaties voorzieningen	<u>332.137</u>		<u>-5.383.814</u>		
			27.657.036		22.140.184
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	789.992		-1.656.260		
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2.610.108		1.740.191		
- vorderingen	-373.527		-14.860.565		
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	0		0		
- kortlopende schulden	<u>-4.960.587</u>		<u>8.773.256</u>		
			-1.934.014		-6.003.378
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>38.919.215</u>		<u>32.111.352</u>
Ontvangen interest	0		0		
Betaalde interest	-5.721.233		-5.806.227		
Resultaat deelneming/aandeel derden	<u>0</u>		<u>0</u>		
			<u>-5.721.233</u>		<u>-5.806.227</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			33.197.983		26.305.125
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	-26.655.145		-20.282.423		
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0		
Investerings immateriële vaste activa	0		-89.715		
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0		
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0		
Nieuw opgenomen leningen u/g	-2.500.000		-1.420.108		
Aflossing leningen u/g	171.400		247.621		
Investerings in overige financiële vaste activa	0		0		
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-28.983.745		-21.544.624
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	0		12.961.188		
Aflossing rek.crt krediet	0		0		
Aflossing langlopende schulden	<u>-8.607.817</u>		<u>-23.427.208</u>		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-8.607.817		-10.466.020
Mutatie geldmiddelen			<u>-4.393.580</u>		<u>-5.705.519</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		83.037.528		88.743.047	
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>78.643.948</u>		<u>83.037.528</u>	
Mutatie geldmiddelen		<u>-4.393.580</u>		<u>-5.705.519</u>	

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep is statutair gevestigd aan de Kleiweg 500 te Rotterdam en exploiteert op deze locatie het Franciscus Gasthuis. In Schiedam wordt het Franciscus Vlietland geëxploiteerd. SFVG staat ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56474113

De Sint Franciscus Vlietland Groep biedt (algemene) ziekenhuiszorg en verleent daarnaast psychiatrische en psychologische zorg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn voor het overige ongewijzigd ten opzichte van voorgaand boekjaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van de jaarrekening 2019 zijn ongewijzigd gebleven.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep omvat de financiële gegevens van de stichting en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de stichting een meerderheidsbelang heeft, of waarin op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de vaststelling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend. Participaties die zijn verworven uitsluitend met het doel om ze binnen afzienbare termijn weer te vervreemden, worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Sint Franciscus Vlietland Groep.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening 2020 zijn de volgende vennootschappen mede begrepen

- Poli-apotheek Sint Franciscus Gasthuis B.V.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Naast de partijen zoals benoemd onder de financiële vaste activa zijn er verbonden partijen die niet worden geconsolideerd omdat er geen sprake is van overheersende zeggenschap.

Verbonden rechtspersonen die niet mee worden geconsolideerd:

- Stichting Bevordering Onderzoek Franciscus (BOF)

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen geamortiseerde kostprijs 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 de stichting 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 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 het SFVG.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Software EPD : 10%.
- Bedrijfsgebouwen/(instandhoudings)verbouwingen :0%, 2%, 2,5%, 5%,10%.
- Machines en installaties : 5%,10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10%,20%.

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0.

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

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

Financiële vaste activa

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. 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.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor dit verschil.

Door de Raad van Bestuur is een analyse verricht of indicatoren voor duurzame waardevermindering bestaan, in lijn met RJ 121, waarbij is geconcludeerd dat dit niet aan de orde is.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden, voorzover daartoe aanleiding bestaat.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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 worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Afgeleide financiële instrumenten

(Waardering van afgeleide financiële instrumenten op kostprijs of lagere marktwaarde)

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt. Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht. Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Indien sprake is van een reële waardeafdekking (reële waarde hedge accounting) van een opgenomen actief of verplichting of niet in de balans opgenomen bindende overeenkomst worden de resultaten uit de herwaardering van het afgeleide instrument op hetzelfde moment in de resultatenrekening verwerkt als het resultaat op de afgedekte positie voor zover deze betrekking hebben op de reëlewaardewijziging van het specifieke risico van de afgedekte post of positie.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de resultatenrekening verwerkt.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Een voorziening wordt getroffen op vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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 nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet bij de personele voorzieningen is 0%. De overige voorzieningen worden nominaal gewaardeerd.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening. De voorziening kosten groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een actueel meerjaren onderhoudsplan. Per onderhoudscomponent heeft een inschatting plaatsgevonden van het jaar van onderhoud en de kosten hiervan. Bij de bepaling wordt rekening gehouden met het gegeven dat de werkelijke technische levensduur vaak langer is dan vooraf wordt ingeschat. Hiervoor wordt een afslag van 20% gehanteerd, dit is gebaseerd op historische realisatie cijfers. De onderhoudsvoorziening is opgesteld met de kennis per 31-12-2020 en kan daarom, mede als gevolg van toekomstige beslissingen over het gebruik van de panden, uiteindelijk anders aflopen. De uitkomst van de schatting wordt daarnaast beïnvloed door de timing en werkelijke kosten op het moment van de uitvoering van het onderhoud. Naar de mening van de Raad van Bestuur geeft de onderhoudsvoorziening de beste inschatting per 31-12-2020 weer en is de schattingonzekerheid niet van materiële omvang.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen/einddienstverband

Dit betreffen voorzieningen voor toekomstige uitkeringen op basis van contante waarde berekening. De berekening is gebaseerd op toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde, omdat het tijdseffect van verwaarloosbare waarde is.

Voorziening transitievergoeding

Met de invoering van de Wet Werk en Zekerheid is de verplichting ontstaan voor de werkgever om onder voorwaarden een transitievergoeding toe te kennen aan de medewerker waarvan - anders dan op eigen initiatief - de arbeidsovereenkomst wordt beëindigd. Voor de verplichting die hieruit voortvloeit is een voorziening getroffen. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde, omdat het tijdseffect van verwaarloosbare waarde is.

Voorziening Onregelmatigheidstoeslag

In de jaarrekening 2016 is een voorziening onregelmatigheidstoeslag opgenomen in verband met de verplichting tot nabetaling van de ORT over de jaren 2012 tot en met 2014. De voorziening betreft de ORT over vakantiedagen/ meeruren en verlof over de jaren 2012 tot en met 2014 en is berekend op basis van de uitbetaalde ORT in voorgaande jaren. De nabetaling heeft grotendeels plaatsgevonden in de jaren 2017 tot en met 2019. Het restant van het saldo is op 31-12-2020 vrijgevalen (€ 85.000).

Voorziening Eigen risico arbeidsongeschiktheid

Dit betreft een voorziening voor toekomstige loonbetalingen tijdens een langdurige arbeidsongeschiktheid van de desbetreffende medewerkers. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde, omdat het tijdseffect van verwaarloosbare waarde is.

Eigen risico medische aansprakelijkheid

De voorziening "Eigen Risico Medische Aansprakelijkheid" is gevormd ter dekking van de kosten voortkomend uit claims medische aansprakelijkheid. Het betreft de kosten die lager liggen dan het geldende eigen risico. Het moment van afwikkelen van de claims is onzeker.

Overige aansprakelijkheden en claims

Eventuele onzekerheden die ontstaan vanuit claims of overige aansprakelijkheden zullen per casus worden bekeken en waar nodig worden voorzien. Indien deze van materiële omvang zijn zullen ze in de jaarrekening worden toegelicht.

Op balansdatum is er sprake van één potentiële claim. Deze claim heeft te maken met de afwikkeling met een voormalig maatschap van specialisten.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan worden de opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Voor de bepaling van de opbrengsten zorgverzekeringswet is in 2020 dezelfde POC (percentage of completion) gehanteerd als in 2019.

Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten en in loondienst

Gelijktijdig met de invoering van integrale tarieven zijn de medisch specialistische bedrijven (MSB's) Rijnmond Noord en Vlietland opgericht en hebben de meeste vrijgevestigde medisch specialisten zich hierbij aangesloten. Per 1 januari 2016 zijn de MSB's Rijnmond Noord en Vlietland gefuseerd tot het MSB Franciscus, heden Specialisten Cooperatie Franciscus (SCF). De plastisch chirurgen van de locatie Gasthuis en de locatie Vlietland, de oogartsen van de locatie Gasthuis, de neurochirurgen van de locatie Gasthuis en de kaakchirurgen hebben zich (financieel) niet aangesloten bij het MSB (SCF).

Voor het jaar 2020 heeft het ziekenhuis afspraken gemaakt met de MSB's over de vergoeding voor de inzet van de bij hen aangesloten vrijgevestigde medisch specialisten.

De plastisch chirurgen, de oogartsen en de neurochirurgen hebben zich gevoegd in de afspraak tussen het Ziekenhuis en het MSB. Met de kaakchirurgen geldt een afwijkende afspraak, namelijk een vergoeding per verrichting.

De ondernemersstatus van het MSB is door de belastingdienst is goedgekeurd. Een schriftelijke bevestiging hiervan is ontvangen.

Het honorarium van de vrijgevestigde medisch specialisten wordt vanaf 2015 in het resultaat verwerkt, waarbij de geldstromen zijn opgenomen in de opbrengsten en in de kosten.

Honorarium van specialisten in loondienst is gedeclareerd als onderdeel van de opbrengsten. Deze specialisten ontvangen salaris dat is opgenomen onder de personele kosten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder SFVG valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.770 (2019 € 12.426). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 110.111 (2019 € 107.593). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 11,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2020 volgens opgave van het fonds 92,6%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (periode 2019-2028) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft SFVG bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

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 nettovermogenswaarde 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 vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 de groep 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.

5.1.4.4 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.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of

kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2020 en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp (Regeling Zorg 2016).

Het SFVG is ingedeeld in klasse V; deze indeling is op 23 september 2019 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het bezoldigingsmaximum komt in deze klasse uit op € 201.000.

Voor niet top functionarissen geldt de klasse-indeling met de norm voor topfunctionarissen conform de Regeling Zorg 2016 niet. Wel is publicatie van de functies die de bezoldigingsnorm van € 201.000 overschrijden verplicht.

5.1.4.7 Grondslagen: specifieke schattingen

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

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

Conclusie Raad van Bestuur

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	8.316.890	9.739.978
Totaal immateriële vaste activa	<u>8.316.890</u>	<u>9.739.978</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.739.978	11.142.235
Bij: investeringen	0	89.715
Af: afschrijvingen	1.423.088	1.491.972
Boekwaarde per 31 december	<u>8.316.890</u>	<u>9.739.978</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	105.488.990	110.606.285
Machines en installaties	23.765.079	26.642.493
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	48.299.502	42.563.936
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	14.147.309	11.020.077
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	3.141.927	3.256.682
Totaal materiële vaste activa	<u>194.842.808</u>	<u>194.089.474</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	194.089.474	199.839.077
Bij: investeringen	26.655.145	20.282.423
Af: afschrijvingen	25.901.811	26.032.026
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>194.842.808</u>	<u>194.089.474</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

Afschrijvingen en gebruiksduur

De boekwaarde van de in de jaarrekening opgenomen materiële vaste activa van de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep is voor de gebruiksduur nog gebaseerd op de uitgangspunten van de vergoeding van de kapitaallasten van de NZa. Het merendeel van de bedrijfsgebouwen van de locatie Gasthuis zal in 2025 volledig zijn afgeschreven. Op grond hiervan is de Raad van Bestuur van mening dat de gehanteerde afschrijvingstermijnen voor de locatie Gasthuis overeenkomen met de bedrijfseconomische afschrijvingstermijnen.

Voor de locatie Vlietland is in 2011 de gehanteerde afschrijvingstermijn ten aanzien van de bedrijfsgebouwen aangepast naar de verwachte levensduur (zijnde 40 jaar). De afschrijvingen van de bedrijfsgebouwen zijn gebaseerd op de volledige boekwaarde zoals in de oorspronkelijke bekostiging is opgenomen.

De overige gehanteerde afschrijvingstermijnen behoeven naar de mening van de Raad van Bestuur per saldo geen aanpassing.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 0 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen groepsmaatschappijen	931.131	805.455
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	636.285	606.500
Overige vorderingen	4.881.887	2.553.287
Totaal financiële vaste activa	<u>6.449.303</u>	<u>3.965.242</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.965.242	2.778.171
Resultaat deelnemingen	155.461	14.584
Verstekte leningen / verkregen effecten	2.500.000	1.420.108
Aflossing leningen	-171.400	-247.621
Boekwaarde per 31 december	<u>6.449.303</u>	<u>3.965.242</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

De samenstelling van de boekwaarde is als volgt:

Kapitaaldeelname Pathan B.V.	931.131
Kapitaaldeelname O.W.M. Centramed	449.268
Kapitaaldeelname O.W.M. MediRisk B.A.	154.743
Kapitaaldeelname Zorgservice XL B.V.	21
Kapitaaldeelname Zorgservice XL C.V	217
Leningen overige derde partijen	2.500.000
Lening medisch specialisten	75.000
Lening Pathan B.V.	1.136.085
Lening Zorgservice XL B.V.	1.170.800
	<u>6.417.265</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Poli-apotheek SFG B.V. te Rotterdam	Openbare apotheek	20.000	100%	-428.507	-279.691
Pathan B.V. te Rotterdam	Laboratorium klin.path.	10.620	41,17%	2.228.233	274.657
Stichting Gezondheidsgebouw Maassluis te Maassluis	Gebouwbeheer	0	50%	13.162	0
Zeggenschapsbelangen:					
Centramed	Verzekeringen	449.268	0%	*	*
MediRisk	Verzekeringen	154.743	0%	*	*
Zorgservice XL B.V.	Beheersmij.	40	29,27%	*	*
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:					
Zorgservice XL C.V. Pijnacker	Inkoop/logistiek	200	0%	*	*

Toelichting:

Kapitaalbelang Poli-apotheek SFG B.V.

De aandelen van Poli-apotheek SFG B.V. zijn voor 100% in handen van het SFVG. Poli-apotheek SFG B.V., gevestigd op Kleiweg 500 te Rotterdam, exploiteert op deze locatie een apotheek.

Voor deze deelneming heeft het SFVG een garantieverklaring afgegeven voor de nakoming van de financiële verplichtingen van haar deelneming. Op grond van het negatief eigen vermogen is een voorziening ad € 428.507 opgenomen, dit in verband met de uit de aansprakelijkheid te verwachten verliezen (negatief eigen vermogen).

Kapitaalbelang Pathan B.V.

Het SFVG heeft een 41,17 % kapitaalbelang in Pathan B.V.

De activiteiten van Pathan B.V. bestaan voornamelijk uit het voor de aangesloten instellingen en anderen werkzaam op het gebied van de gezondheidszorg verrichten van onderzoek op het gebied van klinische pathologie en verwante gebieden. Pathan B.V. is gevestigd op Kleiweg 500, 12e etage te Rotterdam.

Kapitaaldeelname O.W.M. Centramed

Indien vereist vult het SFVG, samen met andere deelnemende ziekenhuizen, het vermogen aan van O.W.M. Centramed middels een kapitaalstorting. Op deze manier is gewaarborgd dat O.W.M. Centramed aan haar wettelijke verplichtingen voldoet. In 2020 heeft er geen kapitaalstorting plaatsgevonden.

Kapitaaldeelname O.W.M. Medirisk

Tot 1 juli 2015 nam SFVG deel aan O.W.M. Medirisk. Uit dien hoofde zijn er kapitaalstortingen gedaan. Deze kapitaalstorting valt 10 jaar na beëindiging van de deelname vrij.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Stichting Gezondheidsgebouw te Maassluis

De Stichting Gezondheidsgebouw Maassluis is gevestigd op het Vlietlandplein 2, 3118 JH te Schiedam en exploiteert in Maassluis een gezondheidsgebouw ten behoeve van instellingen die werkzaam zijn op het gebied van de gezondheidszorg in Maassluis. Het SFVG is de grootste huurder van het gebouw.

Deelneming Zorgservice XL

Deze deelneming werd in 2009 als vereniging opgericht met als doel voor haar leden de inkoop en goederenlogistiek te verzorgen. In 2013 is besloten de rechtsvorm om te zetten in een besloten vennootschap alsmede per 1 maart 2013 de commanditaire vennootschap Zorgservice XL C.V. op te richten. Gezien het geringe kapitaalbelang wordt deze entiteit niet in de geconsolideerde jaarrekening betrokken.

Lening medisch specialisten

In mei 2015 heeft het SFVG, ter financiering van goodwill, met een drietal medisch specialisten een lening afgesloten. Deze lening hebben een looptijd van 60 maanden, de aflossing (per kwartaal achteraf) en renteberekening start per 1 juli 2018. Het rentepercentage is vastgesteld op 2 % per jaar tot einde looptijd.

Lening Pathan B.V.

Op 1 december 2019 heeft het SFVG een lening verstrekt aan Pathan B.V. van € 1.420.108 in verband met kapitaalvermindering van aandelen van Pathan B.V. De looptijd van de lening is 10 jaar, aflossing is in 10 jaarlijkse termijnen, voor het eerst op 1 december 2019. Het rente percentage is vastgesteld op 0% per jaar tot einde looptijd.

Lening Zorgservice XL

In verband met de financieringsbehoefte van Zorgservice XL is in 2013 een lening verstrekt. Voor deze lening is nog geen looptijd bepaald. Het leningsbedrag dient op een nader te bepalen datum te zijn voldaan. De rente over de lening wordt jaarlijks afgerekend op basis van het 12 maand Euribor-tarief plus 1,5%.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	4.483.173	5.273.165
Totaal voorraden	<u>4.483.173</u>	<u>5.273.165</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC/DOT-zorgproducten, exclusief honorarium	42.205.452	46.341.560
Af: ontvangen voorschotten	-37.744.755	-39.270.755
Totaal onderhanden werk	<u>4.460.697</u>	<u>7.070.805</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Totaal stroom DBC's per zorgverzekeraar waarvoor OHW>ontvangen voorschot	42.205.452		37.744.755	4.460.697
Totaal (onderhanden werk)	<u>42.205.452</u>	<u>0</u>	<u>37.744.755</u>	<u>4.460.697</u>

Toelichting:

Voorzover de ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars het bedrag van OHW overstijgen, is het bedrag in mindering gebracht op de post Vorderingen op debiteuren.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	33.133.592	22.252.548
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	23.064.409	40.767.382
Nog te ontvangen CB-compensatie zorgverzekeraars 2020	10.308.892	0
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	4.081.132	4.650.710
Nog te ontvangen bedragen	8.113.150	10.657.008
Totaal overige vorderingen	<u>78.701.176</u>	<u>78.327.649</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 2.224.723 (voorgaand boekjaar € 3.158.538).

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	78.629.591	83.026.224
Kassen	14.357	11.304
Gelden onderweg/bankstorno's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>78.643.948</u>	<u>83.037.528</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	122.420	122.420
Algemene en overige reserves	<u>134.666.312</u>	<u>126.898.997</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>134.788.732</u></u>	<u><u>127.021.417</u></u>

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	122.420	0	0	122.420
Totaal kapitaal	<u><u>122.420</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>122.420</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	126.898.997	7.767.315	0	134.666.312
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>126.898.997</u></u>	<u><u>7.767.315</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>134.666.312</u></u>

Toelichting:

Het kapitaal omvat het bij oprichting gestorte kapitaal.

Onder algemene en overige reserves is opgenomen het vermogen, opgebouwd uit de reguliere activiteiten van het SFVG.

Conform de statutaire regeling is het resultaat verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is verwerkt in de balans.

Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	122.420	0	0	122.420
Totaal kapitaal	<u><u>122.420</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>122.420</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	116.716.093	10.182.904	0	126.898.997
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>116.716.093</u></u>	<u><u>10.182.904</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>126.898.997</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
Kosten groot onderhoud	30.592.740	8.698.400	8.084.003	0	31.207.137
Personele aanspraken	3.554.457	1.500.498	1.413.979	85.000	3.555.976
Voorziening Eigen Risico arbeidsongeschiktheid	2.499.044	1.797.261	1.784.806	0	2.511.499
Eigen risico medische aansprakelijkheid	3.610.886	814.183	489.234	0	3.935.835
Aansprakelijkheid deelneming Poli-apotheek	621.184		279.691	341.493	0
Totaal voorzieningen	40.878.311	12.810.343	12.051.713	426.493	41.210.447

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	10.302.612
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	30.907.836
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.000.000

Toelichting per categorie voorziening:Kosten groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening. De voorziening kosten groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een actueel meerjaren onderhoudsplan. Per onderhoudscomponent heeft een inschatting plaatsgevonden van het jaar van onderhoud en de kosten hiervan. Bij de bepaling wordt rekening met het gegeven dat de werkelijke technische levensduur vaak langer is dan vooraf wordt ingeschat. Hiervoor wordt een afslag van 20 % gehanteerd. De dotatie van 2020 ad € 8,7 miljoen is € 3,8 miljoen hoger dan de dotatie zoals opgenomen bij de jaarrekening 2019. Een deel van de dotatie 2020 ad € 4,3 miljoen ziet toe op de benodigde voorziening die per ultimo 2019 te laag was bepaald.

Personele aanspraken

De personele aanspraken betreffen een voorziening voor jubileum- en pensioeringsuitkeringen en een voorziening transitievergoeding.

De voorziening voor jubileum -en pensioeringsuitkeringen is vastgesteld voor alle personeelsleden, rekeninghoudend met een verwachte jaarlijkse loonkostenstijging en een jaarlijks toenemende kans dat het dienstverband tenminste tot het jaar van jubileum resp. pensioering blijft voortduren. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van nominale waarde. De dotatie of onttrekking omvat de netto-wijziging van de voorziening.

In de jaarrekening 2016 is een voorziening onregelmatigheidstoelage opgenomen in verband met de verplichting tot nabetaaling van de ORT over de jaren 2012 tot en met 2014. De voorziening betreft de ORT over vakantiedagen/ meeruren en verlof over de jaren 2012 tot en met 2014 en is berekend op basis van de uitbetaalde ORT in voorgaande jaren. De nabetaaling heeft grotendeels plaatsgevonden in de jaren 2017 tot en met 2019 .Het restant saldo van €85.000 is op 31/12/2020 vrijgevalen.

Onder de voorziening post personele aanspraken is vanaf boekjaar 2015 ook de voorziening transitievergoeding opgenomen. Op grond van de wet zorg en zekerheid hebben werknemers met een tijdelijk dienstverband en zieke werknemers die een WIA-uitkering gaan krijgen in bepaalde gevallen recht op een vergoeding bij ontslag.

Voorziening Eigen risico arbeidsongeschiktheid

De voorziening Eigen Risico arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor medewerkers die langdurig ziek zijn, en waarvoor het risico wordt ingeschat dat geen (volledige) terugkeer in het arbeidsproces mogelijk zal zijn. Het SFVG heeft in dergelijke gevallen de verplichting om gedurende het 1e jaar 100% loon door te betalen en in het 2e jaar 70%.

Eigen risico medische aansprakelijkheid

De voorziening "Eigen Risico Medische Aansprakelijkheid" is gevormd ter dekking van de kosten voortkomend uit claims medische aansprakelijkheid. Het betreft de kosten die lager liggen dan het geldende eigen risico. Het moment van afwikkelen van de claims is onzeker.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Voorziening aansprakelijkheid deelneming

De voorziening aansprakelijkheid deelneming heeft betrekking op de door SFVG afgegeven garantieverklaring voor haar deelneming Poli-apotheek SFG B.V. Het SFVG heeft eveneens een lening verstrekt aan de Poli-apotheek zonder bepalingen omtrent het aflossingsmoment. Bij de jaarrekening 2019 was de voorziening bepaald ter hoogte van het bedrag van de verstrekte lening ad € 750.000. Dit is conform de RJ aangepast naar het maximale risico dat door SFVG wordt gelopen op basis van het negatief eigen vermogen van de Poli-Apotheek. In de geconsolideerde jaarrekening valt de voorziening weg tegen het negatief eigen vermogen van de Poli-Apotheek ad € 408.000, het restant van de voorziening is in 2020 vrij gevallen.

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	100.551.602	108.137.340
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>100.551.602</u>	<u>108.137.340</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	116.761.734	127.227.756
Bij: nieuwe leningen	0	12.961.188
Af: aflossingen	8.607.817	23.427.208
Stand per 31 december	<u>108.153.916</u>	<u>116.761.736</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.602.314	8.624.396
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>100.551.602</u>	<u>108.137.340</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.602.314	8.624.396
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	100.551.602	108.137.340
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	77.209.457	72.152.416

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 5.1.11 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting in het kader van leningen die zijn afgesloten door de SFVG:

Als zekerheden zijn voor de langlopende schulden, (bouw) rekening-courant krediet en opgenomen kasgeldleningen bij de ING gesteld:

- Een eerste hypotheek, gezamenlijk met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) en de Staat der Nederlanden gedeeld van € 209 miljoen op diverse kadastrale objecten gelegen aan en nabij Kleiweg 500 te Rotterdam en Vlietlandplein 2 / Sportlaan te Schiedam
- Negative pledge / pari passu en cross default verklaring van Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep.
- Verpanding roerende zaken (eerste pandrecht) van Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep, gezamenlijk met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) en de Staat der Nederlanden.
- Eerste pandrecht op de bedrijfsuitrusting, voorraden en vorderingen.
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ-activa.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Door de ING worden de volgende financiële ratio's gesteld:

- Solvabiliteit van minimaal 25% per 31 december 2020

De solvabiliteit wordt hierbij gedefinieerd als de procentuele verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal.

- Debt Service Cover Ratio (DSCR) van minimaal 1,4 per 31 december 2020.

Onder DSCR wordt verstaan het netto resultaat voor rente, belasting, afschrijving en amortisatie op immateriële activa en incidentele baten en lasten gedeeld door het saldo rentebaten en lasten vermeerderd met de reguliere jaarlijkse aflosverplichtingen.

- Omzetratio van minimaal 20%

De omzetratio wordt gedefinieerd als: het eigen vermogen vermeerderd met 100% van de equalisatiereserves, alsmede vermeerderd met de pro resto uitstaande achtergestelde leningen uitgedrukt in een percentage van de som van de totale bedrijfsopbrengsten

Per 31 december 2020 was de realisatie van deze ratio's als volgt :

Solvabiliteit :	35,9%
Debt Service Cover Ratio (DSCR) :	2,9
Omzetratio	26,7%

Door de BNG worden de volgende financiële ratio's gesteld:

- Solvabiliteit van minimaal 20% per 31 december 2020.

De solvabiliteit wordt hierbij gedefinieerd als de procentuele verhouding tussen enerzijds het eigen vermogen minus immateriële vaste activa en financiële vaste activa en anderzijds het balanstotaal minus immateriële vaste activa en financiële vaste activa (gebaseerd op de enkelvoudige balans).

- Debt Service Cover Ratio (DSCR) van minimaal 1,4 per 31 december 2020.

Onder DSCR wordt verstaan het netto resultaat voor rente, belasting, afschrijving en amortisatie op immateriële activa en incidentele baten en lasten gedeeld door het saldo rentebaten en lasten vermeerderd met de reguliere jaarlijkse aflosverplichtingen (gebaseerd op de enkelvoudige jaarrekening).

Per 31 december 2020 was de realisatie van deze ratio's als volgt :

Solvabiliteit :	33,1%
Debt Service Cover Ratio (DSCR) :	2,6

Op 1 januari 2009 zijn een drietal rollover leningen afgesloten bij de ING bank voor de consolidatie van een kasgeldlening waarmee investeringen zijn gefinancierd. Deze leningen zijn in 2015 na de fusie omgezet in een zestal nieuwe leningen die net als de oorspronkelijke overeenkomst een rentepercentage kennen gekoppeld aan de ontwikkeling van de 3-maands Euribor plus een opslag.

Om het opwaartse renterisico van de rolloverleningen af te dekken zijn er renteswaps afgesloten. De variabele 3-maands Euribor rente wordt hierbij 'ingeruild' voor een vaste rente. De vaste rente is afhankelijk van het moment van afsluiten en de looptijd van de swap en varieert per swap. Het renterisico van de langlopende leningen wordt hierdoor per 31 december 2020 voor 85 % afgedekt.

Op 3 november 2008, 2 januari 2009 en 25 september 2014 (ingangsdatum 1 oktober 2019) zijn een aantal renteswaps afgesloten, waarvan er in 2020 nog drie lopen.

De drie renteswaps hebben een ingangsdatum van 2 januari 2009. Twee hiervan hebben een oorspronkelijke hoofdsom van € 34,4 respectievelijk € 30 miljoen, een looptijd van 40 jaar en een vast rentepercentage van 4,56%. De derde heeft een oorspronkelijke hoofdsom van €15,4 miljoen, een looptijd van 20 jaar en een vast rentepercentage van 4,58%.

De actuele waarde van de rentederivaten is per 31 december 2020 € 32,1 miljoen negatief. De actuele waarde is op basis van 'mark to market' methode bepaald.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	16.736.415	13.490.991
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.602.314	8.624.396
Belastingen en sociale premies	14.554.158	9.966.926
Schulden terzake pensioenen	291.413	421.966
Nog te betalen salarissen	878.457	4.955.214
Vakantiegeld	7.805.356	7.096.204
Vakantiedagen	5.036.013	4.089.218
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	24.489.299	22.369.960
Overige schulden:		
Schulden op groepsmaatschappijen	0	1.162
Schulden aan zorgverzekeraars ivm contractoverschrijdingen	11.310.414	22.021.620
Honorariumafrekening specialisten	4.192.640	5.240.751
Schulden derden	144.568	136.967
Nog te betalen kosten:		
Reservering kosten	5.468.734	5.638.251
Vooruitontvangen opbrengsten:	837.433	1.413.145
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>99.347.214</u>	<u>105.466.773</u>

Toelichting:

In de post nog te betalen salarissen was in 2019 een reservering opgenomen voor de éénmalige uitkering die in februari 2020 is uitbetaald. Deze reservering bedroeg € 4,3 miljoen. Daarnaast zijn de belastingen en sociale premies gestegen door de fiscale component (80%) van de zorgbonus.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

SFVG maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, rente- en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van de stichting een Treasury statuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over meerjaren liquiditeits- en investeringsbegrotingen welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt EUR 158 miljoen. Het kredietrisico is voor ca 30% geconcentreerd bij grote zorgverzekeraars. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde leningconvenanten aan haar verplichtingen kan blijven voldoen.

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een ruime periode de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

Schulden aan kredietinstellingen

Met de ING is een kredietlimiet afgesproken van maximaal € 30 miljoen. Er is in 2020 geen gebruik gemaakt van deze kredietlimiet.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting van de reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d., benadert de boekwaarde daarvan.

SFVG heeft het beleid om langlopende leningen tot het einde van de looptijd aan te houden. De reële waarde van de langlopende leningen is hoger dan de opgenomen boekwaarde van het totaal der leningen.

Obligatorisico

De stichting Sint Franciscus Vlietland Groep heeft in het kader van het Wfz-deelnemerschap een obligo-verplichting richting het Wfz. Dit houdt in dat indien het Wfz zou worden aangesproken op zijn garantieverplichtingen en het eigen vermogen van het Wfz onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het Wfz een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het Wfz. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer.

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Saneringsrisico

Uit metingen door de Gemeente Rotterdam verricht is gebleken dat in de z.g. "Franciscus driehoek" (het terrein waarop o.a. de locatie Gasthuis is gevestigd) de verontreiniging van bodem en grondwater boven de aanvaardbare grens-waarden ligt. De veroorzakende verontreiniging is door de Gemeente Rotterdam onderzocht en hierbij is vastgesteld dat de verontreiniging in dit gebied voortvloeit uit de vroegere functie van gemeentelijke stortplaats. Op grond hiervan wordt de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep door de Gemeente Rotterdam als onschuldig eigenaar gekwalificeerd en zal de Gemeente Rotterdam de kosten van sanering dragen.

SFVG beschikt daarnaast over een beheersvergunning in het kader van de grond. Dit houdt in dat SFVG geen verplichting tot sanering heeft maar bij grondwerken een protocol moet hanteren om werkzaamheden in de grond te laten toetsen door DCMR. De toetsing richt zich op het voorkomen van verspreiding van milieurisico's (zogenoemde busmeldingen).

In het kader van de aanstaande nieuwbouw is met DCMR in aanvulling hierop een plan van aanpak overeen gekomen omdat er bij de beoogde nieuwbouw en de voorbereidende projecten (energiegebouw, parkeren en KDV) intensiever werkzaamheden worden uitgevoerd. Ook dit plan van aanpak gaat uit van beheersing van de situatie, niet van een verplichting tot sanering.

Voorgaande bevindingen brengen overigens geen risico voor de patiëntenzorg met zich mee.

Rente-instrumenten

Voor de locatie Vlietland zijn in 2008 een aantal rente-instrumenten (swaps) afgesloten. Deze rente-instrumenten hebben tot doel de rentekosten zoveel als mogelijk te minimaliseren en tot doel om gedurende de totale looptijd van de lening zekerheid te hebben over de maximaal te betalen rentekosten. Daarnaast is het mogelijk om de betreffende leningen vervroegd af te lossen.

Met betrekking tot de rente-instrumenten wordt hedge-accounting toegepast. De actuele waarde van de rentederivaten is per 31 december 2020 € 32,1 miljoen negatief.

De risico's die samenhangen met de rente-instrumenten worden laag ingeschat, aangezien met de instrumenten geen posities worden ingenomen. Tevens beoogen de instrumenten voor het leningsbedrag het renterisico af te dekken. Voor het beoordelen wordt het ziekenhuis ondersteund door een deskundige.

Het gaat hierbij om de volgende drie renteswaps:

- A) Ingangsdatum 02-01-2009, hoofdsom van € 34,4 mln. Looptijd van 40 jaar. Rente swap 4,56% / lening 1,73% +3mnd Euribor
- B) Ingangsdatum 02-01-2009, hoofdsom van € 30,0 mln. Looptijd van 40 jaar. Rente swap 4,56% / lening 1,78% +3mnd Euribor
- C) Ingangsdatum 02-01-2009, hoofdsom van € 15,4 mln. Looptijd van 20 jaar. Rente swap 4,58% / lening 1,70% +3mnd Euribor

Schademeldingen MediRisk

Voor lopende schademeldingen bij MediRisk heeft het Gasthuis een eigen risico. Het maximale risico bij toekenning van de schadeposten bedraagt rond € 100.000. Per 1 juli 2015 is de schadeverzekering volledig ondergebracht bij Centramed.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI-omzetplafond ingesteld, waarvan het MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg voor 2020 relevant is voor het SFVG.

Zoals in het hoofdlijnenakkoord 2019-2022 is afgesproken treden partijen in overleg indien onverhoopt het afgesproken macrokader wordt overschreden, waarbij gekeken zal worden naar de aard en oorzaak van de overschrijding.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 heeft het SFVG nog geen inzicht in de realisatie van het MBI omzetplafond over 2020 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Het SFVG 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 2020.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

Hardheidsclausule cb-regeling

Een hardheidsclausule maakt onderdeel uit van de continuïteitsbijdrage-regeling 2020. Hierin is enerzijds opgenomen dat ziekenhuizen gebruik kunnen maken van de hardheidsclausule als men van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van achterblijvende compensatie vanuit de cb-regeling. In dit geval gaan partijen in gesprek over de achtergebleven compensatie van covid-effecten op de omzet vanuit de zorgverzekeringswet. SFVG maakt geen gebruik van de hardheidsclausule. Anderzijds kunnen de zorgverzekeraars gebruik maken van de hardheidsclausule op het moment dat zij van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het gevolg is van overcompensatie vanuit de cb-regeling. ook in dit geval zullen partijen in gesprek gaan. Een landelijk team (met vertegenwoordigers ZN, NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat covid-effecten hoger uitvallen dan verwacht op basis van de hierboven beschreven regeling. Noch landelijk, noch voor SFVG specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate dit leidt tot terugbetalingsverplichtingen. Het behaalde financiële resultaat over 2020 laat zien dat er geen sprake is geweest van bovenmatige compensatie en daarom ligt het niet in de verwachting dat door de zorgverzekeraars gebruik zal worden gemaakt van deze clausule. In dit kader zijn geen verplichting opgenomen in deze jaarrekening.

Huur locatie Willemsplein

SFVG is voor de huur van locatie Willemsplein in Rotterdam een niet uit de balansbijkende verplichting aangegaan van 12 jaar. De jaarlijkse omvang is € 0,28 mln.

Huur Poli Berkel

In het kader van de huur van Poli Berkel is een garantiestelling afgegeven ter hoogte van een maandfactuur van € 9.012,00.

Locatievernieuwing:

SFVG is in het kader van locatievernieuwing, specifiek de ontwikkeling op locatie Gasthuis, diverse verplichtingen aangegaan met aannemers. Het gaat op balansdatum om o.a. de opdracht voor de bouw van een nieuwe parkeergarage en energievoorziening. De totale raming van deze opdrachten is € 11,3 mln. Van dit bedrag is € 1,2 mln. voor het meerjarige onderhoud van de nieuwe parkeergarage.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	0	14.189.167	0	0	14.189.167
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.449.189	0	0	4.449.189
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.739.978</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.739.978</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	1.423.088	0	0	1.423.088
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.423.088</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.423.088</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	14.189.167	0	0	14.189.167
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	5.872.277	0	0	5.872.277
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.316.890</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.316.890</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			10,0%			

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	241.968.223	57.634.923	106.265.245	11.020.077	4.592.568	421.481.036
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	131.361.937	30.992.430	63.701.309	0	1.335.886	227.391.562
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>110.606.285</u>	<u>26.642.493</u>	<u>42.563.936</u>	<u>11.020.077</u>	<u>3.256.682</u>	<u>194.089.474</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.454.580	0	18.073.333	3.127.232	0	26.655.145
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	10.571.875	2.877.414	12.337.767	0	114.755	25.901.811
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0	0	0	
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.117.295</u>	<u>-2.877.414</u>	<u>5.735.566</u>	<u>3.127.232</u>	<u>-114.755</u>	<u>753.334</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	247.422.803	57.634.923	124.338.578	14.147.309	4.592.568	448.136.181
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	141.933.812	33.869.844	76.039.076	0	1.450.641	253.293.373
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>105.488.990</u>	<u>23.765.079</u>	<u>48.299.502</u>	<u>14.147.309</u>	<u>3.141.927</u>	<u>194.842.808</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%,2%,2,5%,5%,10%	5,0%	10%-20%	0,0%	2,5%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	805.455	606.500	0	0	2.553.287	3.965.242
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	125.676	29.785	0	0	0	155.461
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	2.500.000	2.500.000
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	-171.400	-171.400
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Niet in consolidatie betrokken	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>931.131</u>	<u>636.285</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.881.887</u>	<u>6.449.303</u>

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe lening 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
ING Bank	20-7-1990	3.165.117	30	onderhands	2,60%	105.503		105.503	0	0	0	lineair	0	B
BNG	15-5-2009	22.500.000	15	onderhands	4,61%	6.750.000		1.500.000	5.250.000	0	4	lineair	1.500.000	B
NWB	26-11-2004	22.000.000	20	onderhands	4,06%	5.500.000		1.100.000	4.400.000	0	4	lineair	1.100.000	B
NWB	1-10-2007	9.700.000	25	onderhands	3,90%	4.419.442		382.315	4.037.127	2.242.664	12	afwijkend patroon	382.315	B
NWB	1-7-2010	12.000.000	10	onderhands	3,99%	600.000		600.000	0	0	0	lineair	0	B
NWB	1-9-2011	12.000.000	10	onderhands	4,54%	2.100.000		1.200.000	900.000	0	1	lineair	900.000	B
Phoenix Delft	1-1-2000	680.670	*	onderhands	0,00%	680.670		0	680.670	680.670	0	einde looptijd	0	geen
ING Bank	1-7-2015	28.789.063	14	onderhands	1,73%+3mnd euribor	25.136.719		859.375	24.277.344	19.980.469	8	lineair	859.375	geen
ING Bank	1-7-2015	25.125.000	14	onderhands	1,78%+3mnd euribor	21.937.500		750.000	21.187.500	17.437.500	8	lineair	750.000	geen
ING Bank	1-7-2015	10.395.000	14	onderhands	1,70%+3mnd euribor	7.122.500		770.000	6.352.500	2.502.500	8	lineair	770.000	geen
ING Bank	1-7-2015	18.922.581	14	onderhands	1,70%+3mnd euribor	16.690.905		525.100	16.165.805	13.540.303	8	lineair	525.100	geen
BNG	1-10-2019	12.961.188	15	onderhands	3,08%	12.859.247		407.762	12.451.485	10.412.675	14	lineair	407.762	B
BNG	2-10-2017	13.776.713	15	onderhands	2,71%	12.859.248		407.762	12.451.486	10.412.676	12	lineair	407.762	B
Totaal						116.761.734	0	8.607.817	108.153.916	77.209.457			7.602.314	

*Voor deze lening zijn geen aflossingsbepalingen opgenomen.

A=Rijksgarantieregeling 1958

B=Waarborgfonds voor de zorgsector

Toelichting :

De reële waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is hoger doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente lager is dan de contractueel afgesproken rente. De reële waarde per 31-12-2020 is € 113.202.235. Deze waarde is gebaseerd op actuele marktconforme tarieven van een grote commerciële bank en bekeken over de gehele looptijd van de huidige leningenportefeuille.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	459.514.448	446.846.814
Overige zorgprestaties	4.780.731	2.835.032
Totaal	<u>464.295.179</u>	<u>449.681.846</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties zijn € 14,6 miljoen hoger dan in 2019. Binnen de opbrengsten uit de zorgverzekeringswet is een compensatie vanuit de landelijke CB-regeling meegenomen van € 40 miljoen voor lagere productie en gemaakte meerkosten. Hierbij is blok 2 van de CB-regeling volledig toegerekend aan 2020. Over deze compensatiemaatregelen is voorlopige overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars via getekende addenda. De definitieve vergoeding dient nog vastgesteld te worden. Daarnaast is voor de toerekening van schadelastjaar 2020 aan de omzet gebruik gemaakt van het PoC van 2019. De hogere opbrengsten van overige zorgprestaties komen voort uit de facturatie van COVID-19 testen en de eindafrekeningen met Stichting Orthopedie Rijnmond en Kaakchirurgie Zuid-Holland B.V.

16. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	27.346.667	18.063.456
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	821.377	700.567
Totaal	<u>28.168.044</u>	<u>18.764.023</u>

Toelichting:

In de rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS is voor 2020 het subsidiebedrag van € 8 miljoen opgenomen voor uitbetaling van de zorgbonus. Daarnaast is een bedrag van € 0,5 miljoen ontvangen vanuit de subsidieregeling opschaling IC.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening		
Opbrengst maaltijden	241.289	180.135
Opbrengst parkeren	1.777.594	2.172.539
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst huur	2.364.616	2.034.732
Opbrengst overig	7.579.532	7.464.344
Totaal	<u>11.963.030</u>	<u>11.851.750</u>

Toelichting:

De opbrengst van parkeren is ivm COVID-19 lager dan in 2019. In dit bedrag is de compensatie voor derving parkeeropbrengsten vanuit de CB-regeling meegenomen.

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	176.161.048	161.928.295
Sociale lasten	22.141.347	21.698.681
Pensioenpremies	15.520.115	14.096.545
Andere personeelskosten:	<u>14.272.808</u>	<u>9.369.224</u>
Subtotaal	228.095.319	207.092.745
Personeel niet in loondienst	9.713.366	10.563.404
Totaal personeelskosten	<u><u>237.808.686</u></u>	<u><u>217.656.149</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		
Totaal instelling	3.460	3.364
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.460</u>	<u>3.364</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn € 14,2 mln hoger dan in 2019. Dit komt voornamelijk door de cao-verhoging van 5% per 1-1-2020 en de uitbetaling van de zorgbonus in december 2020. De overige personeelskosten zijn € 4,9 miljoen hoger en zijn voornamelijk gestegen door het fiscale aspect (80% belasting afdracht WKR) van de zorgbonus. Tegenover de kosten voor de zorgbonus staat de subsidie vanuit de Rijksoverheid.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.423.088	1.491.972
- materiële vaste activa	25.901.811	26.032.026
Totaal afschrijvingen	<u><u>27.324.899</u></u>	<u><u>27.523.998</u></u>

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten medisch specialisten	63.110.957	62.139.280
Totaal	<u><u>63.110.957</u></u>	<u><u>62.139.280</u></u>

Toelichting:

De honorariumkosten medisch specialisten zijn € 1 miljoen hoger dan in 2019. Deze stijging hangt samen met de hogere opbrengsten zorgprestaties. Een deel van de kostencompensatie vanuit de CB-regeling telt mee in de basis voor het honorarium.

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.751.160	10.644.435
Algemene kosten	27.334.098	25.141.332
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	106.139.873	108.861.729
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.753.373	4.081.851
- Energiekosten gas	1.757.227	1.671.500
- Energiekosten stroom	1.488.480	1.734.840
- Energie transport en overig	148.238	174.852
Subtotaal	<u>7.147.319</u>	<u>7.663.043</u>
Huur en leasing	1.791.462	2.021.781
Dotaties en vrijval voorzieningen	8.821.605	2.671.327
Totaal overige bedrijfskosten	<u>162.985.517</u>	<u>157.003.647</u>

Toelichting:

In verband met COVID-19 is de reguliere patientenzorg in 2020 afgeschaald. Dat heeft geresulteerd in lagere patientgebonden kosten. Daartegenover staan hogere kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten en hogere algemene kosten. Het betreft specifieke kosten die in het kader van de COVID-19 zorg zijn gemaakt. De dotatie aan voorzieningen is € 6 miljoen hoger dan in 2019. Dit heeft te maken met de voorziening voor groot onderhoud. Voor nadere toelichting zie de passage omtrent de voorziening groot onderhoud onder 5.1.4.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Resultaat deelnemingen	0	14.588
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>14.588</u>
Rentelasten	-5.584.337	-5.806.230
Resultaat deelnemingen	155.458	0
Resultaat derden in aandeel groepsmaatschappijen	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>-5.428.879</u>	<u>-5.791.642</u>

22. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestuurders en voormalig bestuurders	575.567	446.951
Toezichhouders en voormalige toezichhouders	104.520	104.760
	<u>680.087</u>	<u>551.711</u>

Toelichting :

De bezoldiging van bestuurders omvat periodiek betaalde beloningen, zoals salarissen, vakantiegeld en sociale lasten, beloningen betaalbaar op termijn, zoals pensioenlasten, uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband en winstdelingen en bonusbetalingen, voor zover deze posten ten laste zijn gekomen van de stichting en alle meerderheidsdeelnemingen van de stichting.

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van vigerende regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Sint Franciscus Vlietland Groep is € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Naam	Dhr M.J. Janssen	Dhr N. Honig	Dhr H.H.H. Wieleman	Mw. M.J.A. Tasche
Functiegegevens	bestuurder	bestuurder	bestuurder	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 14/3	1/2 - 31/12	15/2 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	0,9	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	46.532	164.720	140.720	188.147
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>2.399</u>	<u>10.864</u>	<u>10.348</u>	<u>11.837</u>
<i>Subtotaal</i>	48.931	175.583	151.068	199.985
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	40.639	183.975	158.658	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	<u>48.931</u>	<u>175.583</u>	<u>151.068</u>	<u>199.985</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	8.292	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
	Zie toelichting (overgangsrecht en toerekening 2014)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 :				
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0			1,0
Dienstbetrekking	ja			ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	203.325			182.394
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>11.672</u>			<u>11.596</u>
subtotaal	214.997			193.990
Individueel WNT-maximum	194.000			194.000
Bezoldiging	214.997			193.990

Toelichting :

De WNT-vergoedingen voor bestuurders zijn gebaseerd op categorie V, 14 punten.

De heer Janssen, mevrouw Tasche en de heer Honig maken gebruik van een zakelijke lease-auto met privé gebruik.

Onder bezoldiging bij een topfunctionaris zonder dienstbetrekking wordt in elk geval het honorarium of de vergoeding voor het vervullen van de functie zelf verstaan. Daarnaast worden ook alle kosten die de WNT-instelling vergoed voor het vervullen van de functie tot de bezoldiging gerekend. Dit was in 2020 niet van toepassing bij het SFVG.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

Toelichting fouterstel WNT-verantwoording M.J. Janssen in de jaarrekening 2014:

In 2014 is bij het vaststellen van de bezoldiging uitgegaan van de reservering vakantietoeslag (maart-december 2014) in plaats van de uitbetaalde vakantietoeslag (maart-mei 2014). Daardoor is de over juni-december 2014 opgebouwde vakantietoeslag ten onrechte verantwoord als bezoldiging in 2014. Daarnaast is in 2014 ten onrechte de bijtelling over de leaseauto (minus eigen bijdrage voor privégebruik) niet meegenomen in de bezoldiging. De werkelijke bezoldiging in 2014 is daarmee per saldo € 6.193 lager dan is verantwoord in de jaarrekening van 2014.

Toelichting op het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding is toegestaan:

-Overgangsrecht:

De bezoldiging van de heer Janssen vloeit voort uit schriftelijke afspraken welke in 2014 zijn overeengekomen. Het overgangsrecht is voor de heer Janssen ingegaan op 1 januari 2016. De toegestane overschrijding op basis van dit overgangsrecht is € 2.123.

De overschrijding van de maximale bezoldiging 2019 valt binnen het overgangsrecht.

-Toerekening nabetaling 2020 aan 2014:

Vanwege de foutieve berekening in 2014 heeft in 2020 een nabetaling over 2014 ter hoogte van € 6.169 aan de heer M.J. Janssen plaatsgevonden. Gezien de totale bezoldiging in 2014 onder het voor dat jaar op hem van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum blijft, leidt dit niet tot een onverschuldigde betaling.

b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Mw. M.W. 't Hart	Mw M. Hoekstra-van der Deen	Dhr J. de Jonge	Dhr H.J.A. Knijff
Functiegegevens	lid	lid	lid	voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	16.080	16.080	16.080	24.120
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100	30.150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	16.080	16.080	16.080	24.120
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 :				
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totaal bezoldiging 2019	15.520	15.520	15.520	23.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400	29.100
Mw. M.G. Wats				
Functiegegevens	lid	lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
Bezoldiging				
Bezoldiging	16.080	16.080		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	20.100		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.		
Totaal bezoldiging	16.080	16.080		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.		
Gegevens 2019 :				
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
Bezoldiging				
Totaal bezoldiging 2019	15.520	15.520		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400		

Toelichting :
 Met ingang van 1 juni 2015 wordt voor de bezoldiging die uitbetaald wordt aan raad van toezichtleden de WNT-2 norm toegepast (zoals voorgesteld door de NVTZ).

LASTEN

23. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountants over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	178.266	427.285
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	133.683	34.553
3 Fiscale advisering	46.430	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>358.379</u>	<u>461.838</u>

Toelichting :

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij het SFVG zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants. In het saldo "controle van de jaarrekening" zijn ook nagekomen kosten opgenomen met betrekking tot voorgaande boekjaren ad € 9.500.

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 is opgenomen onder punt 23.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	8.316.890	9.739.978
Materiële vaste activa	2	194.759.565	194.060.745
Financiële vaste activa	3	7.199.303	4.715.242
Totaal vaste activa		<u>210.275.758</u>	<u>208.515.965</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	4.281.258	5.043.965
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.460.697	7.070.805
Overige vorderingen	6	78.039.882	78.038.145
Liquide middelen	7	78.589.649	82.595.656
Totaal vlottende activa		<u>165.371.486</u>	<u>172.748.571</u>
Totaal activa		<u><u>375.647.245</u></u>	<u><u>381.264.536</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	122.420	122.420
Algemene en overige reserves		134.666.310	126.898.995
Totaal eigen vermogen		<u>134.788.730</u>	<u>127.021.415</u>
Vorzieningen			
Overige voorzieningen	9	41.618.955	41.007.127
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	10	100.551.605	108.137.341
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	98.687.955	105.098.653
Totaal passiva		<u><u>375.647.245</u></u>	<u><u>381.264.536</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	457.826.316	442.500.069
Subsidies	16	28.168.044	18.764.023
Overige bedrijfsopbrengsten	17	11.963.031	11.851.752
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>497.957.391</u>	<u>473.115.844</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	235.602.249	215.525.030
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	27.310.798	27.613.698
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	63.110.957	62.139.280
Overige bedrijfskosten	21	158.459.526	151.987.449
Som der bedrijfslasten		<u>484.483.530</u>	<u>457.265.457</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		13.473.861	15.950.387
Financiële baten en lasten	22	-5.706.546	-5.767.483
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>7.767.315</u>	<u>10.182.904</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	0
Algemene reserves		7.767.315	10.182.904
		<u>7.767.315</u>	<u>10.182.904</u>

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

Voor een toelichting op de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen in de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.13.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen specifieke afwijkingen in de waarderingsgrondslagen tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting opgenomen in de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	8.316.890	9.739.978
Totaal immateriële vaste activa	<u>8.316.890</u>	<u>9.739.978</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.739.977	11.142.235
Bij: investeringen	0	89.715
Af: afschrijvingen	1.423.088	1.491.972
Boekwaarde per 31 december	<u>8.316.890</u>	<u>9.739.977,6</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	105.490.141	110.607.436
Machines en installaties	23.763.929	26.641.343
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	48.216.259	42.535.208
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	14.147.309	11.020.077
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	3.141.926	3.256.681
Totaal materiële vaste activa	<u>194.759.565</u>	<u>194.060.746</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	194.060.747	199.803.790
Bij: investeringen	26.586.529	20.278.683
Af: afschrijvingen	25.887.711	26.021.727
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: vermindering saldo vooruitbetalingen materiële vaste activa	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>194.759.565</u>	<u>194.060.745</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 0 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	931.131	805.455
Vorderingen op groepsmaatschappijen	750.000	750.000
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	5.518.172	3.159.787
Totaal financiële vaste activa	7.199.303	4.715.242

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.715.242	3.528.171
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	155.461	14.584
Verstekte leningen / verkregen effecten	2.500.000	1.420.108
Aflossing leningen	-171.400	-247.621
Boekwaarde per 31 december	7.199.303	4.715.242

Toelichting:

De samenstelling van de boekwaarde per 31-12-2020 is als volgt:

Kapitaaldeelname Pathan B.V.	931.131
Kapitaaldeelname Zorgservice XL B.V.	40
Kapitaaldeelname Zorgservice XL C.V.	200
Lening Poli-Apotheek BV	750.000
Kapitaaldeelname O.W.M. MediRisk B.A.	154.743
Deelneming Centramed	481.305
Lening overige derde partijen	2.500.000
Lening medisch specialisten	75.000
Lening Pathan B.V.	1.136.086
Lening Zorgservice XL B.V.	1.170.800
	<u>7.199.305</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Poli-apotheek Sint Franciscus					
Gasthuis B.V., Rotterdam	Openbare apotheek	20.000	100%	-408.507	-279.691
Pathan B.V., Rotterdam	Laboratorium pathologie	10.620	41%	2.228.233	274.657
Stichting Gezondheidsgebouw	beheer/ exploitatie				
Maasluis te Maasluis	gebouw	0	50%	13.162	0
Zeggenschapsbelangen:					
O.W.M. MediRisk BA	Verzekeringen	154.743	0%	*	*
Centramed	Verzekeringen	481.305	0%	*	*
Zorgservice XL B.V.	Beheersmij.	40	29,27%	*	*

Toelichting:

Voor haar deelneming Poli-apotheek heeft de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep een garantieverklaring afgegeven voor de nakoming van de financiële verplichtingen van haar deelneming. Op grond van het negatief eigen vermogen heeft SFVG een voorziening getroffen voor de aan Poli-apotheek SFG B.V. verstrekte lening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	4.281.258	5.043.965
Totaal voorraden	<u>4.281.258</u>	<u>5.043.965</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC/DOT-zorgproducten, exclusief honorarium	42.205.452	46.341.560
Af: ontvangen voorschotten	-37.744.755	-39.270.755
Totaal onderhanden werk	<u>4.460.697</u>	<u>7.070.805</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Totaal stroom DBC's per zorgverzekeraar	42.205.452		37.744.755	4.460.697
Totaal (onderhanden werk)	<u>42.205.452</u>	<u>0</u>	<u>37.744.755</u>	<u>4.460.697</u>

Toelichting:

Voorzover de ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars het bedrag van OHW overstijgen, is het bedrag in mindering gebracht op de post Vorderingen op debiteuren.

6. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	32.524.938	21.570.664
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	23.064.409	40.767.382
Af: Bevoorschotting zorgverzekeraars minus OHW	0	0
Nog te ontvangen CB-compensatie zorgverzekeraars 2020	10.308.892	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	7.875	453.097
Vooruitbetaalde bedragen	4.081.132	4.650.710
Nog te ontvangen bedragen	8.052.635	10.596.291
Totaal overige vorderingen	<u>78.039.882</u>	<u>78.038.145</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 2.224.723 (2019 : € 3.158.538).

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	78.576.002	82.585.127
Kassen	13.647	10.529
Gelden onderweg/bankstorno's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>78.589.649</u>	<u>82.595.656</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	122.420	122.420
Algemene en overige reserves	<u>134.666.310</u>	<u>126.898.995</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>134.788.730</u></u>	<u><u>127.021.415</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	122.420	0	0	122.420
Totaal kapitaal	<u>122.420</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>122.420</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	126.898.995	7.767.315	0	134.666.310
Totaal algemene en overige reserves	<u>126.898.995</u>	<u>7.767.315</u>	<u>0</u>	<u>134.666.310</u>

Toelichting:

Onder algemene en overige reserves is opgenomen het vermogen, opgebouwd uit de reguliere activiteiten van het SFVG. Conform de statutaire regeling is het resultaat verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is verwerkt in de balans.

9. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2020</u>
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
Kosten groot onderhoud	30.592.740	8.698.400	8.084.003	0	31.207.137
Personele aanspraken	3.554.457	1.500.498	1.413.979	85.000	3.555.976
Voorziening Eigen risico	2.499.044	1.797.261	1.784.806	0	2.511.499
Eigen risico medische aansprakelijkheid	3.610.886	814.183	489.234	0	3.935.835
Voorziening aansprakelijkheid deelneming	750.000	0	0	341.493	408.507
Voorziening zorgallocatie	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	<u>41.007.127</u>	<u>12.810.343</u>	<u>11.772.022</u>	<u>426.493</u>	<u>41.618.954</u>

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

	<u>31-12-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	10.404.739
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	31.214.216
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.000.000

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening aansprakelijkheid deelneming

De voorziening aansprakelijkheid deelneming heeft betrekking op de door SFVG afgegeven garantieverklaring voor haar deelneming Poli-apotheek SFG B.V. Het SFVG heeft eveneens een lening verstrekt aan de Poli-apotheek zonder bepalingen omtrent het aflossingsmoment. Gezien het negatief eigen vermogen van de Poli-apotheek werd de lening u/g in 2019 derhalve in zijn geheel voorzien. In 2020 is het bedrag van de voorziening aangepast naar het niveau van het maximale risico, namelijk het negatieve eigen vermogen van de Poli-apotheek. Dit heeft geresulteerd in een vrijval van € 341.493

Voor een toelichting op de andere voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	100.551.604	108.137.341
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>100.551.604</u>	<u>108.137.341</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	116.761.736	127.227.756
Bij: nieuwe leningen	0	12.961.188
Af: aflossingen	8.607.817	23.427.208
Stand per 31 december	<u>108.153.919</u>	<u>116.761.736</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.602.314	8.624.395
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>100.551.604</u>	<u>108.137.341</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.602.314	8.624.395
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	100.551.604	108.137.341
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	77.209.457	72.152.416

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere toelichting op de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	16.077.156	13.122.873
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.602.315	8.624.395
Belastingen en sociale premies	14.554.158	9.966.926
Schulden terzake pensioenen	291.413	421.966
Nog te betalen salarissen	878.457	4.955.214
Vakantiegeld	7.805.356	7.096.204
Vakantiedagen	5.036.013	4.089.218
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	24.489.299	22.369.960
Overige schulden:		
Schulden contractoverschrijdingen zorgverzekeraars	11.310.414	22.021.620
Schulden op groepsmaatschappijen	0	1.162
Honorariumafrekening specialisten	4.192.640	5.240.751
Schulden derden	144.568	136.967
Nog te betalen kosten:		
Reservering kosten	5.468.734	5.638.251
Vooruitontvangen opbrengsten	837.432	1.413.144
Totaal overige kortlopende schulden	<u>98.687.954</u>	<u>105.098.653</u>

Toelichting:

In de post nog te betalen salarissen was in 2019 een reservering opgenomen voor de éénmalige uitkering die in februari 2020 is uitbetaald. Deze reservering bedroeg € 4,3 miljoen. Daarnaast zijn de belastingen en sociale premies gestegen door de fiscale component (80%) van de zorgbonus.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12. Financiële instrumenten

Zie hiervoor de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Zie hiervoor eveneens de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening

14. Gebeurtenissen na balansdatum

Zie hiervoor eveneens de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening

5.1.15 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	0	14.189.167	0	0	14.189.166
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.449.189	0	0	4.449.189
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.739.978</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.739.977</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	1.423.088	0	0	1.423.088
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.423.088</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.423.088</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	14.189.167	0	0	14.189.167
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	5.872.277	0	0	5.872.277
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.316.890</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.316.890</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			10%			

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	241.918.453	57.633.773	105.199.320	11.020.077	4.592.568	420.364.191
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	131.311.016	30.992.430	62.664.112	0	1.335.887	226.303.445
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>110.607.436</u>	<u>26.641.343</u>	<u>42.535.208</u>	<u>11.020.077</u>	<u>3.256.681</u>	<u>194.060.746</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.454.580	0	18.004.717	3.127.232	0	26.586.529
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	10.571.875	2.877.414	12.323.666	0	114.755	25.887.710
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde					0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen				0	0	0
per saldo	0		0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.117.295</u>	<u>-2.877.414</u>	<u>5.681.051</u>	<u>3.127.232</u>	<u>-114.755</u>	<u>698.819</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	247.373.033	57.633.773	123.204.037	14.147.309	4.592.568	446.950.720
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	141.882.891	33.869.844	74.987.778	0	1.450.642	252.191.155
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>105.490.141</u>	<u>23.763.929</u>	<u>48.216.259</u>	<u>14.147.309</u>	<u>3.141.926</u>	<u>194.759.565</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%,2%,5%,10%	5,0%	10%,20%	0,0%	0,0%	

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie- regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	805.455	0	750.000	606.500	0	0	2.553.287	4.715.242
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	125.676	0	0	29.785	0	0	0	155.461
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	2.500.000	2.500.000
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	-171.400	-171.400
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>931.131</u>	<u>0</u>	<u>750.000</u>	<u>636.285</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.881.887</u>	<u>7.199.303</u>

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe lening 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
ING Bank	20-7-1990	3.165.117	30	onderhands	2,60%	105.503		105.503	0	0	0	lineair	0	B
BNG	15-5-2009	22.500.000	15	onderhands	4,61%	6.750.000		1.500.000	5.250.000	0	4	lineair	1.500.000	B
NWB	26-11-2004	22.000.000	20	onderhands	4,06%	5.500.000		1.100.000	4.400.000	0	4	lineair	1.100.000	B
NWB	1-10-2007	9.700.000	25	onderhands	3,90%	4.419.442		382.315	4.037.127	2.242.664	13	afwijkend patroon	382.315	B
NWB	1-7-2010	12.000.000	10	onderhands	3,99%	600.000		600.000	0	0	0	lineair	0	B
NWB	1-9-2011	12.000.000	10	onderhands	4,54%	2.100.000		1.200.000	900.000	0	1	lineair	900.000	B
Phoenix Delft	1-1-2000	680.670	*	onderhands	0,00%	680.670		0	680.670	680.670	0	einde looptijd	0	geen
ING Bank	1-7-2015	28.789.063	14	onderhands	1,73%+3mnd euribor	25.136.719		859.375	24.277.344	19.980.469	8	lineair	859.375	geen
ING Bank	1-7-2015	25.125.000	14	onderhands	1,78%+3mnd euribor	21.937.500		750.000	21.187.500	17.437.500	8	lineair	750.000	geen
ING Bank	1-7-2015	10.395.000	14	onderhands	1,70%+3mnd euribor	7.122.500		770.000	6.352.500	2.502.500	8	lineair	770.000	geen
ING Bank	1-7-2015	18.922.581	14	onderhands	1,70%+3mnd euribor	16.690.905		525.100	16.165.805	13.540.303	8	lineair	525.100	geen
BNG	1-10-2019	12.961.188	15	onderhands	3,08%	12.859.247		407.762	12.451.485	10.412.675	14	lineair	407.762	B
BNG	2-10-2017	13.776.713	15	onderhands	2,71%	12.859.248		407.762	12.451.486	10.412.676	12	lineair	407.762	B
Totaal						116.761.734	0	8.607.817	108.153.916	77.209.457			7.602.314	

A=Rijksgarantieregeling 1958

B=Waarborgfonds voor de zorgsector

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	453.045.585	439.665.037
Overige zorgprestaties	4.780.731	2.835.032
Totaal	<u>457.826.316</u>	<u>442.500.069</u>

Toelichting:
 De opbrengsten zorgprestaties zijn € 1,75 miljoen hoger dan in 2019. Binnen de opbrengsten uit de zorgverzekeringswet is een compensatie vanuit de landelijke CB-regeling meegenomen van € 40 miljoen voor lagere productie en gemaakte meerkosten. Hierbij is blok 2 van de CB-regeling volledig toegerekend aan 2020. Over deze compensatiemaatregelen is voorlopige overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars via getekende addenda. De definitieve vergoeding dient nog vastgesteld te worden. Daarnaast is voor de toerekening van schadelastjaar 2020 aan de omzet gebruik gemaakt van het PoC van 2019. De hogere opbrengsten van overige zorgprestaties komen voort uit de facturatie van COVID-

16. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	27.346.667	18.063.456
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	821.377	700.567
Totaal	<u>28.168.044</u>	<u>18.764.023</u>

Toelichting:
 In de rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS is voor 2020 het subsidiebedrag van € 8 miljoen opgenomen voor uitbetaling van de zorgbonus. Daarnaast is een bedrag van € 0,5 miljoen ontvangen vanuit de subsidieregeling opschaling IC.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening		
Opbrengst maaltijden	241.289	180.135
Opbrengst parkeren	1.777.594	2.172.539
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst huur	2.364.616	2.034.732
Opbrengst overig	7.579.533	7.464.345
Totaal	<u>11.963.031</u>	<u>11.851.752</u>

Toelichting:
 De opbrengst van parkeren is ivm COVID-19 lager dan in 2019. In dit bedrag is de compensatie voor derving parkeeropbrengsten vanuit de CB-regeling meegenomen.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	173.959.324	159.808.295
Sociale lasten	22.141.347	21.698.681
Pensioenpremies	15.520.115	14.096.545
Andere personeelskosten:	14.268.096	9.358.104
Subtotaal	<u>225.888.883</u>	<u>204.961.625</u>
Personeel niet in loondienst	9.713.366	10.563.404
Totaal personeelskosten	<u><u>235.602.249</u></u>	<u><u>215.525.029</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Totaal instelling	<u>3.460</u>	<u>3.364</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>3.460</u></u>	<u><u>3.364</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn € 14,2 mln hoger dan in 2019. Dit komt voornamelijk door de cao-verhoging van 5% per 1-1-2020 en de uitbetaling van de zorgbonus in december 2020. De overige personeelskosten zijn € 4,9 miljoen hoger en zijn voornamelijk gestegen door het fiscale aspect (80% belasting afdracht WKR) van de zorgbonus. Tegenover de kosten voor de zorgbonus staat de subsidie vanuit de Rijksoverheid.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.423.088	1.491.972
- materiële vaste activa	25.887.710	26.021.726
Totaal afschrijvingen	<u><u>27.310.798</u></u>	<u><u>27.513.698</u></u>

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten medisch specialisten niet in collectief	63.110.957	62.139.280
Totaal	<u><u>63.110.957</u></u>	<u><u>62.139.280</u></u>

Toelichting:

De honorariumkosten medisch specialisten zijn € 1 miljoen hoger dan in 2019. Deze stijging hangt samen met de hogere opbrengsten zorgprestaties. Een deel van de kostencompensatie vanuit de CB-regeling telt mee in de basis voor het honorarium.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.751.160	10.644.435
Algemene kosten	27.061.526	24.910.080
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	102.066.889	104.266.474
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.753.373	4.081.851
- Energiekosten gas	1.757.227	1.671.500
- Energiekosten stroom	1.488.480	1.734.840
- Energie transport en overig	148.238	174.852
Subtotaal	<u>7.147.319</u>	<u>7.663.043</u>
Huur en leasing	1.604.032	1.841.980
Dotaties en vrijval voorzieningen	8.828.599	2.661.437
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>158.459.526</u></u>	<u><u>151.987.449</u></u>

Toelichting:

In verband met COVID-19 is de reguliere patientenzorg in 2020 afgeschaald. Dat heeft geresulteerd in lagere patientgebonden kosten. Daartegenover staan hogere kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten en hogere algemene kosten. Het betreft specifieke kosten die in het kader van de COVID-19 zorg zijn gemaakt.

De dotatie aan voorzieningen is € 6 miljoen hoger dan in 2019. Dit heeft te maken met de voorziening voor groot onderhoud. Voor nadere toelichting zie de passage omtrent de voorziening groot onderhoud onder 5.1.4.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	37.364
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>37.364</u>
Rentelasten	-5.582.316	-5.804.847
Resultaat deelnemingen	-124.230	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-5.706.546</u>	<u>-5.804.847</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-5.706.546</u></u>	<u><u>-5.767.483</u></u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 26-04-2021.

De raad van toezicht van de Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 18-05-2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen significante gebeurtenissen na balansdatum waardoor de vaststelling van vermogen en resultaat in de jaarrekening 2020 tot een ander bedrag zou hebben geleid.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur :

w.g. _____
dr. M.J.A. Tasche

w.g. _____
drs. N. Honig MBA

w.g. _____
drs. H.H.H. Wieleman

Raad van Toezicht :

w.g. _____
mr. H.J.A. Knijff

w.g. _____
drs M.W. 't Hart

w.g. _____
ing. M. Hoekstra-van der Deen

w.g. _____
drs. J. de Jonge

w.g. _____
drs M.G. Wats, MBA

w.g. _____
drs J.A. van Wijngaarden

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1. Resultaatbestemming

Conform de statutaire regeling wordt het resultaat verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultaten-rekening en is verwerkt in de balans.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Sint Franciscus Vlietland Groep heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.3 Bijlagen

5.3 Bijlagen

5.3.1. Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant

	Opbrengst 2019	Normatieve terugval	Normatieve doorlopende kosten	Generieke perrcentage voor O&O correctie - indien van toepassing	Compensatie
	(A)	(B)	(C)	(D)	A*B*C*(D)
Parkeren	2.172.539	30,00%	86%	NVT	560.515
Restaurant	167.093	40,00%	86%	NVT	57.480
Totaal:					<u>617.995</u>