

Jaarverslaggeving 2020
Stichting Deventer Ziekenhuis

V2

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2020

1.1.1	Balans per 31 december 2020	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	16
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	24
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	27
1.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	28
1.1.11	Vaststelling en goedkeuring	33

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
1.2.2	Nevenvestigingen	35
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

1.3 Bijlagen

1.3.1	Verantwoording compensatie opbrengsten uit parkeren en horeca	37
-------	---	----

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> <u>x € 1.000</u>	<u>31-dec-19</u> <u>x € 1.000</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.655	3.553
Materiële vaste activa	2	111.007	113.384
Financiële vaste activa	3	649	638
Totaal vaste activa		<u>114.311</u>	<u>117.575</u>
Viottende activa			
Voorraden	4	3.918	3.078
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	11.221	9.100
Debiteuren en overige vorderingen	6	42.059	44.103
Liquide middelen	7	47.852	49.139
Totaal viottende activa		<u>105.050</u>	<u>105.420</u>
Totaal activa		<u><u>219.361</u></u>	<u><u>222.995</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> <u>x € 1.000</u>	<u>31-dec-19</u> <u>x € 1.000</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		13	13
Bestemmingsreserves		9.000	7.578
Algemene en overige reserves		80.573	79.873
Totaal eigen vermogen		<u>89.586</u>	<u>87.464</u>
Voorzieningen	9	12.664	11.979
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	54.900	59.700
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	62.211	63.852
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>62.211</u>	<u>63.852</u>
Totaal passiva		<u><u>219.361</u></u>	<u><u>222.995</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	229.613	225.332
Subsidies	13	14.933	11.218
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.632	5.997
Som der bedrijfsopbrengsten		249.178	242.547
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	123.032	113.843
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	10.799	11.628
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	17	35.731	34.502
Overige bedrijfskosten	18	75.450	76.790
Som der bedrijfslasten		245.012	236.763
BEDRIJFSRESULTAAT		4.166	5.784
Financiële baten en lasten	19	-2.044	-2.077
RESULTAAT BOEKJAAR		2.122	3.707

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	700	3.493
Bestemmingsreserve Innovatie/wetenschapsfonds	595	0
Bestemmingsreserve EPD	0	-3.105
Bestemmingsreserve Duurzaamheidsagenda	0	3.500
Bestemmingsreserve transitiefonds substitutie 1e lijn	1.000	0
Bestemmingsreserve vervanging rō-buis/detectoren	-173	-181
	2.122	3.707

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.166		5.784
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	10.799		11.628	
- mutaties voorzieningen	9	685		-1.446	
- boekresultaten afstoting vaste activa		0		0	
			11.484		10.182
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-840		367	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-2.121		1.707	
- vorderingen	6	2.044		-7.584	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-855		4.548	
- overige mutaties		1		-1	
			-1.771		-963
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			13.879		15.003
Ontvangen interest	19	3		11	
Betaalde interest	19	-2.047		-2.088	
Ontvangen dividend	3	-10		0	
			-2.054		-2.077
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			11.825		12.926
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-7.995		-6.098	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	332		5.394	
Investerings immateriële vaste activa	1	-177		-2.272	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		-345	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	116		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.724		-3.321
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	11	-5.388		-5.388	
Kortlopend bankkrediet	10	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-5.388		-5.388
Mutatie geldmiddelen			-1.287		4.217
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		49.139		44.922
Stand geldmiddelen per 31 december	7		47.852		49.139
Mutatie geldmiddelen			-1.287		4.217

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Het Deventer Ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Deventer, op het adres Nico Bolkesteinlaan 75, 7416 SE te Deventer en is ingeschreven bij de KvK met nummer 41244295.

De belangrijkste activiteit is het verlenen van algemene ziekenhuiszorg.

In het verslagjaar worden geen andere instellingen of ondernemingen geconsolideerd met de cijfers van het ziekenhuis.

Verslaggevingperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder RJ 655 Zorginstellingen, en Titel 9 BW2.

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of het Deventer Ziekenhuis 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 ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd of aangepast om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Dit is bij betreffende posten separaat toegelicht.

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.

De omzetsbepaling en toekenning aan het boekjaar zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Stichting Deventer Ziekenhuis is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Twee verbonden partijen waar we transacties mee doen, lichten we kort toe:

1. IGO (Coöperatie Integrale Geboortezorg Salland U.A.); het ziekenhuis declareert vanaf 2020 grote delen van de geboortezorg (gynaecologie) niet meer zelf rechtstreeks bij de zorgverzekeraars, maar doet dit (als onderaannemer) via de IGO.
2. DAS (Dienst Apotheek Salland); de poliklinische-apotheek die in het ziekenhuis is gevestigd. Deze apotheek verzorgt voor het Deventer Ziekenhuis de uitgifte van medicatie die patiënten thuis gebruiken (zoals bijv. chemo- en antibioticakuren).

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die allen niet in een consolidatie betrokken zijn:

- DZ Zorgservices BV
- Travel Health Clinic Salland BV
- Dienstapotheek Salland BV
- Coöperatie Integrale Geboortezorg Salland U.A.

Nadere gegevens over de verbonden personen:

Naam	DZ Zorgservices BV
Woonplaats	Deventer
Rechtsvorm	Besloten Vennootschap
Kernactiviteit	N.v.t. BV wordt aangehouden voor eventuele ontwikkeling commerciële zorggerelateerde activiteiten
Zeggenschap van instelling	100%
Bedrag Eigen Vermogen	€ -3.203
Resultaat laatst vastgestelde jaarrekening	€ - boekjaar 2020

Naam	Travel Health Clinic Salland BV
Woonplaats	Deventer
Rechtsvorm	Besloten Vennootschap
Kernactiviteit	N.v.t. BV wordt aangehouden voor eventuele ontwikkeling commerciële zorggerelateerde activiteiten
Zeggenschap van instelling	100%
Bedrag Eigen Vermogen	€ -25.409
Resultaat laatst vastgestelde jaarrekening	€ - boekjaar 2020

Naam	Dienstapotheek Salland BV
Woonplaats	Deventer
Rechtsvorm	Besloten Vennootschap
Kernactiviteit	Farmaceutische (apothekers) zorg
Zeggenschap van instelling	50%
Bedrag Eigen Vermogen	€ 283.914
Resultaat laatst vastgestelde jaarrekening	€ 60.555 boekjaar 2019

Naam	Coöperatie Integrale Geboortezorg Salland U.A.
Woonplaats	Deventer
Rechtsvorm	Coöperatie (met uitgesloten aansprakelijkheid)
Kernactiviteit	Het verbeteren van de kwaliteit van de geboortezorg in regio Salland
Zeggenschap van instelling	25%
Bedrag Eigen Vermogen	N.v.t. geen kapitaalbreng en geen winstdeling
Resultaat laatst vastgestelde jaarrekening	

Specifieke aandachtspunten Jaarrekening 2020 medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd, door de covid crisis zijn er in 2020 wel nieuwe aanvullende aandachtspunten. De in de jaarrekening 2020 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor het Deventer Ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ;
2. Omzetverantwoording MSZ 2020;
3. Verwerking covid regelingen.

Toelichting (landelijke) aandachtspunten jaarrekening 2020

1. Afwikkeling Rechtmatigheidscontroles MSZ

Vanwege de overgang naar verantwoording via Horizontaal Toezicht per 1-1-2021 valt het Deventer Ziekenhuis onder de Stimuleringsregeling en geldt de beperkte Handreiking omzetverantwoording. Door de covid regelingen is het effect van uitkomsten van de Handreiking beperkt in 2020. We verwachten geen bijzonderheden bij het definitief afwikkelen van voorgaande (oude) schadelast jaren.

2. Omzetverantwoording MSZ 2020

Het Deventer Ziekenhuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2020 schadelastafspraken op basis van vaste aanneemsom of plafondafspraken en nacalculatieafspraken gemaakt. Ter compensatie van de omzeterderving als gevolg van covid-19 is er een continuïteitsbijdrage afgesproken. Deze is gebaseerd op aanneemsommen en vervangt de afspraken op basis van plafondafspraken en nacalculatie.

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 2018 gerealiseerde voortgangsperscentage (percentage van 2019 is niet representatief vanwege invoering EPD).

3. Verwerking covid regelingen

Verwerking Continuïteitsregeling

- Aanneemsonvergoeding: is net als reguliere zorgcontracten gebaseerd op het schadelastjaar. Dit betekent dat een deel van de vergoeding in de CB-aanneemson moet worden toegerekend aan het boekjaar 2021. Hiervoor is het voortgangsperscentage van 2018 gebruikt. Vergoeding dip in de schadelast van 2019 is meegenomen in de berekening van de CB-aanneemson.

- Vergoeding meerkosten: deel I) generiek perscentage van de CB-aanneemson (1,3%) en deel II) vergoeding covid ligdagen zijn beiden met het eerder genoemde voortgangsperscentage toegerekend aan 2020-2021.

- Extra vergoeding variabele kosten bij productie >80%: hier is sprake van bij het Deventer Ziekenhuis (toegerekend met voortgangsperscentage aan 2020-2021).

- Het Deventer Ziekenhuis maakt geen gebruik van de hardheidsclausule. In beginsel is deze er voor zorginstellingen die ondanks compensatie regelingen toch een verlies realiseren en additionele compensatie aanvragen. Formeel gezien geldt dat de hardheidsclausule bij behalen van een bovenmatig positief resultaat als direct gevolg van een overcompensatie van covid-19 effecten kan leiden tot terugbetaling van de ontvangen compensatie. Noch landelijk, noch voor het Deventer Ziekenhuis is er op moment van opstellen van de jaarrekening uitsluitel over toepassing van de hardheidsclausule.

De continuïteitsregeling is verwerkt onder de opbrengsten zorgprestaties. Indien er vorderingen zijn uit hoofde van de CB-regeling zijn deze gepresenteerd onder de debiteuren en overige vorderingen.

Verwerking Compensatie lagere inkomsten uit parkeren en restaurant

Deze compensatie is in 2020 verwerkt onder de overige bedrijfsopbrengsten en verantwoord in de bijlage.

Verwerking Regeling Zorgbonus

Ontvangen en uitgekeerde zorgbonus is in 2020 verwerkt in de resultatenrekening onder de overige subsidies en in de personeelskosten. Ultimo 2020 nog niet uitgekeerde zorgbonus is verwerkt onder de kortlopende schulden. (Begin 2021 zijn er ook nog enkele zorgbonussen uitbetaald)

Verwerking Subsidieregeling opschaling curatieve zorg covid-19

Subsidieregeling heeft betrekking op de jaren 2020-2022. Voor 2020 hebben we een inschatting gemaakt van het recht op de ontvangen subsidie: per subsidieonderdeel de werkelijke gerealiseerde kosten in combinatie met een inschatting of aan relevante subsidievoorwaarden is voldaan, e.e.a. is verwerkt onder de overige subsidies en het resterende bedrag onder de kortlopende schulden. Verder is de Regeling benoemd in de Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen.

Verwerking om niet geschonken apparatuur door de overheid

Dit is verwerkt als een eenmalige bijdrage in de investeringen en is voor aanvang in gebruikname in mindering gebracht op de investeringen (apparatuur gesaldeerd geactiveerd, tegen een waarde van € 0,-). De reële waarde van de schenking is toegelicht bij de materiële vaste activa en de overige subsidies.

Grondslagen: specifieke schattigen

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.

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 het Deventer Ziekenhuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van het Deventer Ziekenhuis.

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 economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De immateriële vaste activa betreft software.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Investerings in materiële vaste activa worden in het jaar van ingebruikname een half jaar afgeschreven. Incidentele toevoegingen aan een actief waarover al wordt afgeschreven, zullen over dezelfde resterende termijn worden afgeschreven als het oorspronkelijke actief. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33%.
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare vaste activa: 2,5% - 5%.
- Immateriële vaste activa : 14% - 33%.

Als activa buiten gebruik worden gesteld, worden evt. waardeverminderingen meteen in ogenschouw genomen en vindt indien nodig impairment plaats.

Subsidies:

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

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Financiële vaste activa

De eerste waardering van de financiële vaste activa is tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn vindt waardering plaats tegen het zichtbaar eigen vermogen. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

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

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden jaarlijks 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 nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Het Deventer Ziekenhuis heeft voor de (im)materiële vaste activa vastgesteld dat er geen aanwijzingen zijn tot een duurzame waardevermindering.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO onder aftrek van een geschatte voorziening voor incourantheid.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

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

Afgeleide financiële instrumenten

Het Deventer Ziekenhuis maakt geen gebruik van derivaten

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

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien er geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Standaard wordt een vast bedrag voorzien en jaarlijks getoetst aan het totale saldo van vorderingen die oninbaar worden geacht.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserves en Algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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 voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Per individuele voorziening is een toelichting inclusief de grondslagen van de waardering opgenomen bij paragraaf 1.1.5 punt 9. in deze jaarrekening.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten uit het verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Per opbrengststroom is (indien relevant) een toelichting opgenomen in paragraaf 1.1.10 in deze jaarrekening.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen bedragen zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting 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 stichting voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

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.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

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

In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6% en de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde van 12 maanden) 88,3%. Het PFZW moet minimaal een dekkingsgraad hebben van 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk.

Het Deventer Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Deventer Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling 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.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	2.655	3.553
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.655</u>	<u>3.553</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	3.553	1.992
Bij: investeringen	177	2.272
Af: afschrijvingen	1.195	1.495
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	116	0
Bij/Af: mutatie immateriële vaste activa in uitvoering	236	784
Boekwaarde per 31 december	<u>2.655</u>	<u>3.553</u>

Toelichting:

Met ingang van 2019 is software opgenomen onder de immateriële vaste activa.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6-1.1.8 VA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	63.144	65.348
Machines en installaties	20.490	23.189
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	22.031	24.177
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.342	670
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>111.007</u>	<u>113.384</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	113.384	126.178
Bij: investeringen	7.795	3.517
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	9.604	10.133
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	332	5.394
Bij/Af: mutatie materiële vaste activa in uitvoering	-236	-784
Boekwaarde per 31 december	<u>111.007</u>	<u>113.384</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.-1.1.8 VA

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.9.

De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

Het Deventer Ziekenhuis heeft in 2020 apparatuur (beademingsapparatuur en bewakingsmonitoren) om niet geschenken gekregen van het Ministerie van VWS (inschatting reële waarde €400k). Deze eenmalige bijdrage in de investeringen, is voor aanvang in gebruikname in mindering gebracht op de investeringen en daardoor alleen in deze toelichting zichtbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 x € 1.000	31-dec-19 x € 1.000
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	335	345
Overige deelnemingen	314	293
Totaal financiële vaste activa	649	638

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020 x € 1.000	2019 x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	638	293
Kapitaaltortingen	0	374
Resultaat deelnemingen	21	-29
Ontvangen dividend	-10	0
Boekwaarde per 31 december	649	638

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

Per 1 januari 2016 is het Deventer Ziekenhuis voor medische aansprakelijkheid verzekerd bij de O.W.M. Centra Med B.A. Gestart is met een deelname van € 164.780,- en in 2017 is een aanvullende kapitaaltorting van € 104.500,- gedaan.

De deelneming tot 2016 in O.W.M. MediRisk BA is opgenomen op de balans van het Deventer Ziekenhuis, maar door deze volledig te voorzien ad € 783.000,- is de waarde van de deelneming per saldo nihil.

Per 2019 is de opzet van de organisatie van de DAS gewijzigd en neemt het Deventer Ziekenhuis voor 50% deel in de DAS.

Vanuit het oogpunt van materialiteit en doorslaggevende stem vindt er geen consolidatie met de DAS plaats.

De deelneming wordt gewaardeerd op basis van de vermogensmutatiemethode (eigen vermogen en resultaat van de DAS). Het resultaat DAS 2020 is nog niet bekend, deze is geschat op € 0,-.

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%:					
DZ Zorgservices BV	Ontw. Comm. Zorg	18.000	100%	-3.203	0
THCS BV	Ontw. Comm. Zorg	18.001	100%	-25.409	0
Dienst Apotheek Salland B.V.	Apothekerszorg	373.488	50%	283.914	0
Zeggenschapsbelangen:					
Dienst Apotheek Salland B.V.	Apothekerszorg	373.488	50%		
OWM voor Instellingen i.d. gezondheidszorg Medirisk BA		927.836			
OWM Centra Med BV		269.280			
Coöperatie Integrale Geboortezorg	Geboortezorg	nvt	nvt		
Salland U.A.					

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

N.v.t.

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:

N.v.t.

Toelichting:

Met ingang van 2016 is de deelname in de OWM voor Instellingen i.d. gezondheidszorg Medirisk BA opgezegd.

Met ingang van 2016 neemt het DZ deel in de OWM Centra Med BA.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 x € 1.000	31-dec-19 x € 1.000
Medische middelen	2.997	2.214
Voedingsmiddelen	37	27
Hulpmiddelen	732	746
Overige voorraden:		
Voorgescreven kleding	50	4
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	75	53
Restaurants en winkel	27	34
Totaal voorraden	3.918	3.078

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de voorraden is gebracht, bedraagt afgerond € 2.500,-.

Deventer Ziekenhuis heeft pandrecht verstrekt aan ABN AMRO N.V. op de goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 x € 1.000	31-dec-19 x € 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	2.778	2.911
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	19.451	18.167
Af: ontvangen voorschotten	-11.008	-11.978
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	11.221	9.100

Toelichting:

De waardering van het onderhanden werk vindt consistent met vorig jaar plaats tegen verwachte verkoopwaarde. Ultimo 2020 heeft het Deventer Ziekenhuis de waarde van het onderhanden werk via de OHW grouper verstrekt aan de zorgverzekeringscombinaties op basis van verwachte verkoopwaarde.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 x € 1.000	31-dec-19 x € 1.000
Vorderingen op debiteuren	30.982	38.086
Voorziening dubieuze debiteuren	-276	-345
Nuancering schadejaar	-1.307	-5.493
Totaal vorderingen op debiteuren	29.399	32.248
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.259	2.982
Overige vorderingen	175	283
Vorderingen op groepsmaatschappijen	29	29
Vorderingen op stafmaatschap	2.775	561
Vooruitbetaalde bedragen	4.988	4.776
Nog te ontvangen bedragen	3.264	3.049
Belastingen en sociale premies	170	175
Totaal debiteuren en overige vorderingen	42.059	44.103

Toelichting:

De vordering op de stafmaatschap betreft het doorgestorte aandeel van het voorschot onderhanden werk verstrekt door zorgverzekeraars aan het Deventer Ziekenhuis (kortlopend van aard, gaat over het lopende jaar). Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken geldt voor de vorderingen een pandrecht aan de ABN AMRO Bank N.V.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 x € 1.000	31-dec-19 x € 1.000
Bankrekeningen	47.830	49.103
Kassen	22	36
Totaal liquide middelen	47.852	49.139

Toelichting:

De liquide middelen zijn overeenkomstig de voorwaarde in het treasurystatuut voor spreiding van risico's verdeeld over bankrekeningen bij de ABN AMRO, ING en de Rabobank. Deze liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20 x € 1.000	31-dec-19 x € 1.000
Kapitaal	13	13
Bestemmingsreserves	9.000	7.578
Algemene en overige reserves	80.573	79.873
Totaal groepsvermogen	89.586	87.464

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-2020 x € 1.000
Kapitaal	13	0	0	13
Totaal kapitaal	13	0	0	13

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-2020 x € 1.000
Bestemmingsreserves:				
Röntgenbuizen	173	-173	0	0
Transitiefonds substitutie 1e lijn	500	1.000	0	1.500
Innovatie/wetenschapsfonds	3.405	595	0	4.000
Duurzaamheidsagenda	3.500	0	0	3.500
Totaal bestemmingsreserves	7.578	1.422	0	9.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-2020 x € 1.000
Algemene reserves	79.873	700	0	80.573
Totaal algemene en overige reserves	79.873	700	0	80.573

Toelichting:

- Bestemmingsreserve Transitiefonds substitutie 1e lijn

De bestemmingsreserve voor het transitiefonds substitutie 1e lijn heeft als doel om gezamenlijke projecten met andere partners in de zorg (gericht op de 1e of 1,5 lijnszorg) te financieren.

- Bestemmingsreserve Innovatiefonds/wetenschapsfonds

De bestemmingsreserve innovatie/wetenschapsfonds heeft als doel om wetenschappelijk onderzoek en/of zorginnovaties de komende jaren te stimuleren.

- Bestemmingsreserve Duurzaamheidsagenda

De bestemmingsreserve Duurzaamheidsinvesteringen heeft als doel om initiatieven te financieren die bijdragen aan het realiseren van de duurzaamheidsdoelstellingen voor het Deventer Ziekenhuis.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2020 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-2020 x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
- Uitkering inactieven	40	0	12	23	5
- Jubilea	2.208	53	0	0	2.261
- LGPB/PLB	738	0	0	275	463
- Transitievergoeding WAB	31	14	0	0	45
- Groot onderhoud	10.920	682	1.108	0	10.495
- Eigen behoud Medirisk/Centra Med	1.684	642	70	5	2.251
- Financieringsrisico's	1.479	140	433	0	1.186
- ZW Arbeidsongeschiktheidskosten	0	117	0	0	117
- Correctie negatieve deelneming	29	0	0	0	29
Totaal voorzieningen	17.129	1.648	1.623	303	16.852

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

	1-jan-2020 x € 1.000	31-dec-2020 x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.150	4.188
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	11.979	12.664
hiervan > 5 jaar	2.208	2.261

Toelichting per categorie voorziening:**- Voorziening verplichte uitkeringen niet actieven**

De voorziening is gevormd ter dekking van de uitgaven van de lopende verplichtingen tot het jaar 2021. De waardering van de voorziening vindt plaats tegen de nominale waarde.

- Voorziening Jubileumverplichtingen

De voorziening jubilea loopt langer dan 5 jaar door. Op basis van elke fte is aan de hand van leeftijd, het aantal dienstjaren en de resterende jaren tot aan het 67e jaar bepaald welke jubilea nog kunnen worden bereikt.

Bij de berekening is rekening gehouden met:

- 12,5 jarig jubilea kwart maandsalaris en de afdracht van sociale lasten
- 25 jarig jubilea half maandsalaris
- 40 jarig jubilea heel maandsalaris
- pensionering half maandsalaris

De berekening bestaat uit het maximum dat zou kunnen worden bereikt en hetgeen per ultimo december 2020 zou moeten worden voorzien, rekening houdend met personeelsverloop. Om het personeelsverloop in te schatten zijn de aantallen fte's ingedeeld 5 leeftijdscategorieën en is voor iedere categorie een % 'blijvers' bepaald aan de hand van de ervaringscijfers over de periode 2002 t/m 2020.

De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde. Er is rekening gehouden met een periodieke verhoging van +1,5% en CAO-loonsverhoging van +1,5%. Het sterftecijfers is begrepen in het % 'blijvers'. In totaal gaat het om 3%. De rentevoet waartegen de voorziening contant moet worden gemaakt is 3% en is dus gelijk aan de correctie voor inflatie en periodieke verhogingen.

- Voorziening LGPB/PLB

In de CAO-ziekenhuizen 2009 - 2011 is overeengekomen dat de LGPB-regeling (Leeftijds Gebonden Personeels Beleid) met ingang van 1 januari 2010 is afgeschaft. Daarvoor in de plaats is de PLB-regeling (Persoonlijk Levensfase Budget) gekomen. De PLB-regeling vergroot de solidariteit tussen werknemers van verschillende generaties en zorgt er voor dat ziekenhuizen meer mensen langer kunnen inzetten voor avond-, nacht- en weekenddiensten. Het nieuwe levensfasebeleid maakt het mogelijk voor alle werknemers om extra verlof te sparen en zelf te kiezen in welke fase van het leven ze die willen gebruiken. Voor medewerkers vanaf 45 jaar is er in de PLB een overgangsregeling getroffen welke met name voor de medewerkers die tot 31-12-2009 gebruik konden maken van de LGPB-regeling op hoofdlijnen een continuering van deze oude rechten inhoud. De kosten van deze overgangsregeling bedroegen in 2009 € 3,2 mln, waarvoor een voorziening is getroffen. Aanname bij de berekening van deze kosten was dat medewerkers in verband met de flex-pensioenregeling rond hun 61e het Deventer Ziekenhuis zouden verlaten. Deze leeftijd is in verband met de maatschappelijke trend, welke ook binnen het Deventer Ziekenhuis zichtbaar is, inmiddels verhoogd naar 66 jaar. De waardering van de voorziening vindt plaats tegen contante waarde.

- Voorziening transitievergoeding WAB

Als gevolg van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB), welke per 1-1-2020 is ingevoerd, bestaat er aanspraak op een transitievergoeding vanaf de eerste dag van de arbeidsovereenkomst. Dit heeft tot gevolg dat indien bijvoorbeeld de arbeidsovereenkomst na een week in de proeftijd wordt beëindigd, er al een transitievergoeding moet worden betaald. Er is geen overgangsrecht, dus deze ruimere aanspraak geldt meteen vanaf 1 januari 2020. Dat betekent dat een werknemer die na 1 januari 2020 ontslagen wordt, recht heeft op een transitievergoeding ongeacht de looptijd van zijn arbeidsovereenkomst.

Het gevolg voor de jaarrekening 2020 is dat indien bij het aangaan van het tijdelijke arbeidscontract het zeer waarschijnlijk is dat het contract niet zal worden verlengd, wij een voorziening moeten opbouwen op voor de transitievergoeding (RJ 271.502a en 502b). De opbouw van de voorziening kan op collectieve basis geschieden en wel op basis van ervaringscijfers. De voorziening is gebaseerd op basis van een berekening waarbij gebruik is gemaakt van de ervaringscijfers van het aantal relevante tijdelijke arbeidsovereenkomsten welke na einddatum contract in de afgelopen 10 jaar niet werden verlengd (dit is 27,64%) en de te verwachte omvang van de transitievergoedingen op einddatum van de relevante arbeidsovereenkomsten na 1-1-2020. Dit is inclusief werkgeverslasten. Aangezien Inzetbaarheidskosten (waaronder opleidingskosten) op grond van artikel 4 lid 2 c het "Besluit voorwaarden in mindering brengen kosten op transitievergoeding" (geldt per 01-01-2020) in mindering kunnen worden gebracht op de transitievergoeding indien sprake is van een opleiding die uitsluitend kan worden gevolgd als er een arbeidsovereenkomst is aangegaan, is voor dit soort arbeidsovereenkomsten geen te verwachten transitievergoeding berekend, noch zijn deze opgenomen in bovengenoemd ervaringscijfer van tijdelijke arbeidsovereenkomsten welke na einddatum contract in niet werden verlengd. Dit geldt niet alleen voor AIOS, maar voor alle leer-arbeidsovereenkomsten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

- Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om de kosten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. In 2019 is hiervoor het meerjaren onderhoudsplan geüpdate en is de voorziening naar de nieuwe stand aangepast.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening wordt jaarlijks geïndexeerd. De waardering van de voorziening vindt plaats tegen contante waarde. Uitgangspunt bij de berekening is dat de toegepaste indexatiepercentage en de te hanteren disconteringsvoet elkaar opheffen.

- Voorziening eigen behoud Medirisk/Centra Med

Met ingang van 1 januari 2013 heeft het Deventer Ziekenhuis er voor gekozen om de (medische) aansprakelijkheid te verzekeren op basis van een stop-loss-dekking. Dit betekent dat het totaal van alle schaden aangemeld in een bepaald jaar tot een bepaald bedrag (in 2015 € 99k; 2016 € 221k; 2017 € 401k; 2018 € 404k; 2019 € 517k; in 2020 € 609k) volledig voor rekening van het Deventer Ziekenhuis komen. Indien het totaal aan schaden boven dit bedrag uit komen is er dekking vanuit de verzekeraar MediRisk/ Centra Med. Aangezien pas na een aantal jaren de omvang van het schadebedrag over een bepaald jaar is vast te stellen, wordt er een voorziening opgenomen ter hoogte van het maximum van het eigen risico per jaar onder de stop-loss-dekking. De afrekening van betreffende schadegevallen van een bepaald jaar die onder het eigen risico vallen worden weer ten laste van deze voorziening geboekt.

- Voorziening financieringsrisico

De voorziening is getroffen om materiële controles over voorgaande jaren op te vangen. De waardering van de voorziening vindt plaats tegen de nominale waarde.

- Voorziening ZW arbeidsongeschiktheidskosten

Het Deventer Ziekenhuis is verplicht tot het in de toekomst doorbetalen van de Ziektebewuitering aan personeelsleden, welke een contract voor bepaalde tijd hadden en die op balansdatum uit dienst zijn en op dat moment geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid (ZW-flex). De verplichting loopt door tot maximaal twee jaar na afloop van het contract.

- Voorziening negatieve deelneming

Het ziekenhuis neemt deel in DZ Zorgservices BV en Travel Health Clinic Salland BV. Het saldo van de deelneming met het opgebouwde vermogen is negatief en wordt derhalve voorzien. De waardering van de voorziening vindt plaats tegen de nominale waarde.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 x € 1.000	31-dec-19 x € 1.000
Schulden aan banken	54.900	59.700
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	54.900	59.700

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020 x € 1.000	2019 x € 1.000
Stand per 1 januari	65.087	70.475
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	5.387	5.388
Stand per 31 december	59.700	65.087
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.800	5.387
Stand langlopende schulden per 31 december	54.900	59.700

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

	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.800	5.387
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	54.900	59.700
hiervan > 5 jaar	35.700	45.300

Toelichting:

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

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen, inclusief vorderingen die ontstaan uit onderhanden werk;
- pandrecht op de machines en installaties, voor zover overeengekomen volgens artikel 24 van de algemene voorwaarden van de ABN AMRO Bank N.V.

Waarborgfonds voor de zorgsector

In 2010 heeft het WfZ hypotheek gevestigd op de door het WfZ geborgde leningen. Hierdoor heeft het WfZ extra zekerheden ingebouwd om bij het eventueel niet na komen van de verplichtingen door het ziekenhuis aanspraak te kunnen maken op het onderpand. Het Deventer Ziekenhuis is als WfZ-deelnemer verder al via het obligo mederisicodragend. Het gaat om risico op afstand. Als het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken én in het extreme geval dat het WfZ-vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 x € 1.000	31-dec-19 x € 1.000
Crediteuren	6.028	5.590
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.800	5.387
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.720	4.508
Schulden terzake pensioenen	216	80
Nog te betalen salarissen	63	2.457
Vakantiegeld	4.077	3.809
Vakantiedagen	824	690
Tijd voor tijd	1.417	1.062
Overige schulden:		
- Vergoeding VSD	11.947	9.129
- Persoonlijk Levensfase Budget	14.789	13.577
- Te verrekenen BTW	155	0
- Schulden aan zorgverzekeraars	1.491	7.468
- Kortlopend deel voorzieningen	4.188	5.150
- Overig	2.072	1.928
Nog te betalen kosten	2.550	3.017
Terug te betalen covid regelingen	842	0
Vooruitontvangen opbrengsten	32	0
Totaal overige kortlopende schulden	62.211	63.852

Toelichting:

De schulden aan zorgverzekeraars betreft het berekende teveel gedeclareerde deel over 2017 tot en met 2019 en de hiervoor reeds betaalde voorschotten in vergelijking met de contractafspraken.

Terug te betalen (te veel ontvangen) covid regelingen: Zorgbonus € 612k, Opschaling curatieve zorg € 230k.

Kredietfaciliteiten en zekerheden

Het Deventer Ziekenhuis heeft bij de ABN-AMRO bank ten behoeve van de exploitatie een rekening-courantfaciliteit met een limiet van 25 miljoen euro. Voor deze faciliteit is als zekerheid een borgstelling door het WfZ afgegeven.

Door de ABN-AMRO is de volgende zekerheid gesteld:

- Borgtocht afgegeven door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector m.b.t. de leningen

Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij de zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt 0,2 miljoen euro. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar paragraaf 1.1.5 punt 6 vorderingen en overlopen activa en punt 9 voorzieningen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

*Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen***(Meerjarige) financiële verplichtingen**

Ultimo boekjaar heeft de instelling een investeringsverplichtingen, o.a. voor de uitbreiding van het pand van € 11,4 mln. Deze verplichting loopt naar verwachting gelijkmatig af de komende jaren.

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-20
	€	€	€	€
Huur	125.671	173.996	0	299.667
Operationele lease	105.049	62.899	0	167.948
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>230.720</u>	<u>236.895</u>	<u>0</u>	<u>467.615</u>

Toelichting:**Huurovereenkomsten**

Het Deventer Ziekenhuis heeft meerjarige huurovereenkomsten afgesloten voor het gebruik van buitenpoli's in Raalte en Rijssen, alsmede voor diverse ruimten in de regio die gebruikt worden als prikpost.

De huurovereenkomsten van de buitenpoli's vallen binnen een looptijd van 5 jaar. Totaal gaat het om huurkosten van afgerond €134K per jaar.

Lease-overeenkomsten

De belangrijkste operationele-leaseobjecten betreffen auto's. Voor laboratoriumpersoneel (prikposten), ICT (onderhoud derden), Apotheek (vervoer medicijnen) en twee directieleden worden voor vervoer auto's geleased. De leaseovereenkomsten vallen binnen een looptijd van 5 jaar. Totaal gaat het om leasekosten van € 109K per jaar.

Verhuurovereenkomsten

Binnen de Deventer Ziekenhuislocatie Rielerenk worden diverse ruimtes verhuurd aan verschillende zorggerelateerde instellingen, welke vanuit hun functie merendeels dicht bij het ziekenhuisbedrijf gepositioneerd moeten zijn, zoals de huisartsenpost en de dienst apotheek.

Totaal gaat het om verhuuropbrengsten van € 105k per jaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnag onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans (anders dan de beperkte voorziening financieringsrisico's).

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Subsidie Opschaling curatieve zorg tbv COVID-19**

Het Deventer Ziekenhuis heeft in 2020 subsidie voor Opschaling curatieve zorg aangevraagd. Het verleende subsidiebedrag, in totaal € 3,1 miljoen wordt (mits we aan de subsidievoorwaarden voldoen) verspreid uitgekeerd (en verantwoord) in 2020 (€ 676k, waarvan € 446k verantwoord), 2021 (€ 1.372k) en 2022 (€1.059k).

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Deventer Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Hardheidsclausule (COVID-19 compensatie regeling)

Het Deventer Ziekenhuis maakt geen gebruik van de hardheidsclausule. In beginsel is deze er voor zorginstellingen die ondanks compensatie regelingen toch een verlies realiseren en additionele compensatie aanvragen. Formeel gezien geldt dat de hardheidsclausule bij behalen van een bovenmatig positief resultaat als direct gevolg van een overcompensatie van covid-19 effecten kan leiden tot terugbetaling van de ontvangen compensatie. Noch landelijk, noch voor het Deventer Ziekenhuis is er op moment van opstellen van de jaarrekening uitsluitel over toepassing van de hardheidsclausule.

1.1.6 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	6.162	0	0	6.162
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.609	0	0	2.609
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.553</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.553</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Positieve Corr. aanschafwaarde	0	0	236	0	0	236
- Negatieve Corr. aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	177	0	0	177
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	1.195	0	0	1.195
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	2.365	0	0	2.365
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.365	0	0	2.365
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	116	0	0	116
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>116</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>116</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-898</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-898</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	4.210	0	0	4.210
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	-116	0	0	-116
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.439	0	0	1.439
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.655</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.655</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	14% - 33%	0,0%	0,0%	

1.1.7 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	87.349	53.888	39.546	670	0	181.453
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.001	30.699	15.369	0	0	68.069
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>65.348</u>	<u>23.189</u>	<u>24.177</u>	<u>670</u>	<u>0</u>	<u>113.384</u>
Mutaties in het boekjaar						
- Positieve Corr. aanschafwaarde	44	0	1.101	0	0	1.145
- Negatieve Corr. aanschafwaarde	0	0	0	1.381	0	1.381
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	1.742	6.053	0	7.795
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.248	2.699	4.657	0	0	9.604
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	1.825	0	0	1.825
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.825	0	0	1.825
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	494	0	0	494
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	162	0	0	162
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>332</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>332</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.204</u>	<u>-2.699</u>	<u>-2.146</u>	<u>4.672</u>	<u>0</u>	<u>-2.377</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	87.393	53.888	40.070	5.342	0	186.693
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	24.249	33.398	18.039	0	0	75.686
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>63.144</u>	<u>20.490</u>	<u>22.031</u>	<u>5.342</u>	<u>0</u>	<u>111.007</u>
Afschrijvingspercentage	0,0% - 10,0%	5,0% - 10,0%	10,0% - 25,0%	0,0%	2,5% - 5,0%	

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelneming Centra Med	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2020	345	293	638
Kapitaalstortingen	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	21	21
Ontvangen dividend	-10	0	-10
Acquisities van deelnemingen	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0
Voorzien	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>335</u>	<u>314</u>	<u>649</u>
Som waardeverminderingen		0	0

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
BNG	26-jun-07	25.000	25	Langlopend	4,893%	12.500	0	1.000	11.500	6.500	13	termijnen	1.000	100% WfZ L060447
BNG	24-dec-12	4.700	8	Langlopend	1,550%	587	0	587	0	0	0	termijnen	0	100% WfZ L061522
EIB	12-jun-07	25.000	25	Langlopend	0,720%	12.500	0	1.000	11.500	6.500	13	termijnen	1.000	100% WfZ L060440
NWB	2-jun-08	25.000	25	Langlopend	1,080%	13.500	0	1.000	12.500	7.500	14	termijnen	1.000	100% WfZ L060652
NWB	15-okt-08	25.000	25	Langlopend	4,760%	14.000	0	1.000	13.000	8.000	14	termijnen	1.000	100% WfZ L060757
NWB	15-dec-11	18.400	23	Langlopend	3,170%	12.000	0	800	11.200	7.200	15	termijnen	800	100% WfZ L061380
Totaal						65.087	0	5.387	59.700	35.700			4.800	

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	220.534	219.729
Vergoeding kapitaallasten	0	0
Overige zorgprestaties/opbrengsten in opdracht van andere instellingen	9.079	5.603
Totaal	229.613	225.332

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet is een bedrag van € 15,1 miljoen opgenomen uit hoofde van de CB-regeling. Overige zorgprestaties/opbrengsten in opdracht van andere instellingen zijn gestegen vanwege facturatie geboortezorg niet meer rechtstreeks aan zorgverzekeraar, maar via Coöperatie Integrale Geboortezorg.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Subsidie Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg	1.913	1.928
Beschikbaarheidsbijdrage ten behoeve van bekostiging opleiding Aio's	7.037	7.231
Beschikbaarheidsbijdrage van het Fonds ziekenhuisopleidingen	1.366	1.891
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.617	168
Totaal	14.933	11.218

Toelichting:

Onder de noemer Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg is van VWS subsidie ontvangen voor de opleiding van zittende medewerkers binnen het ziekenhuis. Belangrijkste voorwaarde voor het verkrijgen van de subsidie is dat er een strategisch opleidingsplan aan ten grondslag ligt. In het kader van de opleidingsfunctie van het Deventer Ziekenhuis worden beschikbaarheidsbijdragen ontvangen voor het opleiden van specialisten (Beschikbaarheidsbijdrage ten behoeve van bekostiging opleiding Aio's). Daarnaast worden beschikbaarheidsbijdragen ontvangen voor het opleiden van verpleegkundigen en leerling verpleegkundigen vanuit het Fonds ziekenhuisopleidingen (VWS). Deze bijdragen hebben een structureel karakter. De overige subsidies bestaan deels uit ontvangen bedragen voor de opleiding van leerling verpleegkundigen en voor een deel uit een ontvangen subsidie uit de subsidieregeling praktijkleren. Daarnaast is in 2020 € 446k verwerkt (€ 676k ontvangen) voor opschaling curatieve zorg covid-19 en € 3.973k zorgbonus. Het Deventer Ziekenhuis heeft in 2020 € 4.585k aan Zorgbonus aangevraagd en ontvangen van het Ministerie van VWS. Van dit bedrag is in 2020 in totaal € 3.973k uitgekeerd aan het personeel + afdracht sociale lasten (zichtbaar onder ref. 15 Personeelskosten). In 2020 heeft het Deventer Ziekenhuis tevens overheidssubsidie in de vorm van andere dan op geld waardebare voordelen gekregen. Het betreft beademingsapparatuur en bewakingsmonitoren die het ziekenhuis om niet zijn geschonken door het Ministerie van VWS (inschatting reële waarde €400k). Deze eenmalige bijdrage in de investeringen, is voor aanvang in gebruikname in mindering gebracht op de investeringen en daardoor alleen in deze toelichting zichtbaar.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Opbrengst verhuur (DZ en GZCJ) en overige opbrengsten	1.303	2.517
- Parkeren	603	633
- Salarissen (geen detachering)	875	954
- Apotheek	366	407
- Gastenrestaurant, personeelsrestaurant en winkel	709	706
- ICT-diensten	254	261
- Vergoeding Affiliatie/UMCG	522	519
Totaal	4.632	5.997

Toelichting:

In 2020 heeft het Deventer Ziekenhuis vanuit de compensatieregeling voor gedeelde inkomsten uit parkeren en horeca € 591k ontvangen van zorgverzekeraars, deze compensatie is verwerkt onder de overige bedrijfsopbrengsten. Opbrengsten verhuur zijn gedaald in 2020 vanwege de verkoop pand (GZCJ) in 2019.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	97.521	90.868
Sociale lasten	15.848	13.157
Pensioenpremies	8.092	7.489
Andere personeelskosten:		
- Overig	3.912	4.307
- Doorberekende personeelskosten	-4.336	-3.851
Subtotaal	121.037	111.970
Personeel niet in loondienst	1.995	1.873
Totaal personeelskosten	123.032	113.843
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	1.831	1.812
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.831	1.812

Toelichting lonen en salarissen

In de lonen en salarissen en sociale lasten is de eenmalige uitkering € 3.973k Zorgbonus opgenomen, welke in november 2020 aan het personeel is uitgekeerd.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.195	1.495
- materiële vaste activa	9.604	10.133
Totaal afschrijvingen	10.799	11.628

17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Vrijgevestigde Specialisten Deventer	34.262	32.906
Maatschap Mondziekten, Kaak- en Aangezichtschirurgie	1.469	1.596
Totaal	35.731	34.502

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.472	5.472
Algemene kosten	13.709	15.845
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	51.487	51.342
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.327	2.120
- Energiekosten gas	225	230
- Energiekosten stroom	1.471	1.325
- Energie transport en overig	6	9
Subtotaal	4.029	3.684
Huur en leasing	753	447
Totaal overige bedrijfskosten	75.450	76.790

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020 x € 1.000	2019 x € 1.000
Rentebaten	3	11
Subtotaal financiële baten	3	11
Rentelasten	-2.047	-2.088
Subtotaal financiële lasten	-2.047	-2.088
Totaal financiële baten en lasten	-2.044	-2.077

20. Bijzondere posten in het resultaat

Niet van toepassing.

21. Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Stichting Deventer Ziekenhuis. Het voor de Stichting Deventer Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,-. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. De voor de Stichting Deventer Ziekenhuis van toepassing zijnde regelgeving is de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Op basis van de bij wet vastgestelde criteria (kennisintensiteit, aantal taken, aantal financieringsbronnen en de omzet) worden totaal 13 punten gescoord, wat leidt tot een klasseindeling V.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging Raad van Bestuur	B.J.M. Gallé	F.H. Kroon	D.G.J.W. Creemers
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur 1/1 - 31/03	Lid Raad van Bestuur 1/1 - 31/12	Voorzitter Raad van Bestuur 1/6 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1,0	1,0	0,8143
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	ja	ja	ja
Dienstbetrekking?			
Bezoldiging	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	47.259,00	189.138,00	89.859,00
Beloningen betaalbaar op termijn	5.914,00	11.857,00	5.611,00
Subtotaal	53.173,00	200.995,00	95.470,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	49.975,41	201.000,00	95.698,59
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	53.173,00	200.995,00	95.470,00

Toelichting:

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:

De verantwoorde WNT bezoldiging voor B.J.M. Gallé vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken, vastgelegd in arbeidsovereenkomsten welke zijn ingegaan voor inwerkingtreding van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Op grond hiervan wordt een beroep gedaan op het overgangsrecht welke is ingegaan op 1 januari 2016.

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in 2019 (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	194.771,76	182.321,28
Beloningen betaalbaar op termijn	23.378,04	11.666,28
Subtotaal	218.149,80	193.987,56
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000,00	194.000,00
Totale bezoldiging 2019	218.149,80	193.987,56

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toeziethoudende topfunctionarissen

Bezoldiging Raad van Toezicht	W.J.G. Blaauw	W.L.E. Vasmel	J. Leegemate
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€	€	€
Totale bezoldiging	28.500,00	18.994,50	18.994,44
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150,00	20.100,00	20.100,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	28.500,00	18.994,50	18.994,44
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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
	€	€	€
Totale bezoldiging	27.508,00	18.331,00	18.333,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100,00	19.400,00	19.400,00

Bezoldiging Raad van Toezicht	J. Voppen	E.H. Slijkhuis
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€	€
Totale bezoldiging	18.994,44	18.994,44
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100,00	20.100,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	18.994,44	18.994,44
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
	€	€
Totale bezoldiging	18.333,00	9.166,50
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400,00	9.779,73

Toelichting bezoldiging Raad van Toezicht

De bezoldiging 2020 van de RvT voldoet aan de wettelijke WNT norm en aan het NVTZ Advies 'honorering raden van toezicht in zorg en welzijn 2017', waarbij wordt voldaan aan de adviesgrens van de gezamenlijke honorering van maximaal 52 % van de maximumbezoldiging van de bestuurder, uitgaande van een raad bestaande uit vier leden en een voorzitter.

22. Honoraria accountant

	2020 x € 1.000	2019 x € 1.000
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	184	153
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Kipz, medische vervolgoopleidingen)	37	14
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	41	0
Totaal honoraria accountant	262	167

Toelichting:

De weergegeven kosten hebben betrekking op Ernst & Young Accountants LLP en zijn conform overeenkomst. De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht. Oorzaken hogere kosten in 2020: facturatie meerwerk jaarrekening 2019. Kostprijsonderzoek, werkzaamheden ITGC's voor Horizontaal Toezicht en transactieadvies, waren er niet in 2019.

23. Transacties met verbonden partijen

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

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. Een korte toelichting is opgenomen in de grondslagen onder punt 1.1.4 Verbonden rechtspersonen.

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

1.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Deventer Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 3 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Deventer Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

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

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

Overige gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen overige gebeurtenissen na balansdatum te melden.

1.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Creemers, D.G.J.W
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

Blaauw, W.J.G.
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Kroon, F.H.
Lid Raad van Bestuur

W.G.

Legemaate, J.
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Slijkhuis, E.H.
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Vasmel, W.L.E.
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Voppen, J.
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat de jaarrekening door het Bestuur wordt vastgesteld en dat zij deze ter goedkeuring voorlegt aan de Raad van Toezicht.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Deventer Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1.3 BIJLAGEN

1.3.1 *Verantwoording compensatie opbrengsten uit parkeren en horeca*

Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019	Normatieve terugval	Normatieve doorlopende kosten	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing	Compensatie
	(A)	(B)	(C)	(D) ¹	A x B x C (x D) ¹
Parkeren	€ 691.819	30%	86%	95%	€ 178.489
Restaurants	€ 1.198.291	40%	86%	95%	€ 412.212
Totaal					€ 590.701

¹⁾ Voor het Deventer Ziekenhuis is (D) niet van toepassing: Het generieke percentage voor O&O is alleen van toepassing voor umc's.