

Jaarverslaggeving 2019

**Stichting
Noordwest Ziekenhuisgroep**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	16
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 2019	30
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	31
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	38
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	39
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	40
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	41
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	51
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	52
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	53
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	54
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	55

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	62
5.2.2	Nevenvestigingen	62
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	25.637.924	22.204.318
Materiële vaste activa	2	182.865.551	173.393.599
Financiële vaste activa	3	1.925.938	1.766.009
Totaal vaste activa		<u>210.429.413</u>	<u>197.363.926</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	11.579.614	8.336.698
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	9.514.624	6.780.324
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	116.095.230	93.614.458
Liquide middelen	8	16.125.521	25.435.974
Totaal vlottende activa		<u>153.314.989</u>	<u>134.167.454</u>
Totaal activa		<u><u>363.744.402</u></u>	<u><u>331.531.380</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	9	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves		116.292.734	111.933.395
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		5.069.200	5.280.381
Groepsvermogen		<u>122.961.153</u>	<u>118.812.995</u>
Aandeel derden		148.920	192.377
		<u>123.110.073</u>	<u>119.005.373</u>
Vorzieningen	10	38.140.885	34.961.071
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	92.931.764	80.570.167
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	109.561.679	96.994.769
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>109.561.679</u>	<u>96.994.769</u>
Totaal passiva		<u><u>363.744.402</u></u>	<u><u>331.531.380</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	478.791.791	460.466.186
Subsidies	16	21.120.035	20.581.037
Overige bedrijfsopbrengsten	17	8.706.694	8.056.242
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>508.618.519</u>	<u>489.103.466</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	252.722.897	237.854.139
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	24.135.317	21.712.687
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	67.909.486	63.055.628
Overige bedrijfskosten	22	155.507.851	150.381.566
Som der bedrijfslasten		<u>500.275.550</u>	<u>473.004.021</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		8.342.970	16.099.445
Financiële baten en lasten	23	-4.088.269	-4.263.787
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>4.254.701</u>	<u>11.835.659</u>
Aandeel derden		-106.543	-67.404
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.148.158</u></u>	<u><u>11.768.256</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve RAK		4.359.339	11.725.905
Algemene reserve		-211.181	40.311
		<u>4.148.158</u>	<u>11.766.216</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			8.342.970		16.099.445
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	19	24.135.317		21.712.688	
- bijzondere waardeverminderingen	20	0		0	
- mutaties voorzieningen	10	<u>3.179.814</u>		<u>3.264.667</u>	
			27.315.131		24.977.355
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-3.242.916		-524.217	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-2.734.300		-1.576.074	
- vorderingen	7	-22.480.772		34.513.964	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0		137.006	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	<u>14.655.845</u>		<u>-5.294.499</u>	
			-13.802.143		27.256.180
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>21.855.957</u>		<u>68.332.979</u>
Betaalde interest	23	<u>-4.248.198</u>		<u>-4.301.063</u>	
			<u>-4.248.198</u>		<u>-4.301.063</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			17.607.759		64.031.916
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-30.638.126		-29.987.884	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		18.762	
Investerings immateriële vaste activa	1	-6.402.749		-14.098.319	
Ivm overname GCA	3	0		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-37.040.875		-44.067.441
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Dividenduitkering derden (Dermatologie MGG B.V.)	9	0		0	
Gelden op deposito		0		10.000.000	
Afwaardering lening	3	0		50.000	
Nieuw opgenomen leningen	11	20.000.000		3.125.471	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-9.877.337</u>		<u>-11.726.529</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			10.122.663		1.448.942
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-9.310.453</u></u>		<u><u>21.413.417</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		25.435.974		4.022.557
Stand geldmiddelen per 31 december	8		<u>16.125.521</u>		<u>25.435.974</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-9.310.453</u>		<u>21.413.417</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep (hierna: Noordwest) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alkmaar, op het adres Wilhelminalaan 12, en is geregistreerd onder KVK nummer 41241807.

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep staat aan het hoofd van de groep te Alkmaar.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar paragraaf 5.1.5 gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt. Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars het uitgangspunt. Daarbij wordt rekening gehouden met:

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Noordwest Ziekenhuisgroep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde entiteiten van de Noordwest Ziekenhuisgroep.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Noordwest Ziekenhuisgroep.

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.

De volgende instellingen zijn in de consolidatie meegenomen:

* Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep, gevestigd in Alkmaar. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 41241807. De kernactiviteit bestaat uit basisspecialistische, topklinische en referente functies, alsmede het verzorgen van (medisch-specialistische) opleidingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

* Starlet DC BV, gevestigd in Alkmaar. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 41239687. De kernactiviteit is het exploiteren van een huisartsenlaboratorium en een trombosedienst. Noordwest Ziekenhuisgroep bezit 100% van de aandelen van Starlet DC B.V.

* Cyclotron Noordwest B.V., gevestigd in Alkmaar. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 37156078. De kernactiviteit is het vervaardigen van radiofarmaceutische producten alsmede het oprichten, instandhouden en exploiteren van een instelling om radiofarmaceutische producten te produceren ten behoeve van zorginstellingen en industrie. Noordwest Ziekenhuisgroep bezit 100% van de aandelen van Cyclotron Noordwest B.V.

* Dermatologie MGG B.V., gevestigd in Alkmaar. Opgericht op 28 december 2012. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 56782551. De kernactiviteit is het uitvoeren van zorgtaken op het gebied van dermatologie en aanverwante (medisch specialistische) zorg. Noordwest Ziekenhuisgroep bezit 80% van de aandelen van Noordwest Dermatologie MGG B.V.

* Noordwest Ziekenhuis Holding B.V., gevestigd in Alkmaar. Opgericht op 15 februari 2017. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 857292638. De kernactiviteit is het deelnemen, besturen en verlenen van diensten aan andere ondernemingen en rechtspersonen. Noordwest Ziekenhuisgroep bezit 100% van de aandelen van Noordwest Ziekenhuis Holding B.V.

* Gynaecologisch Centrum Alkmaar B.V., gevestigd in Alkmaar. Opgericht op 1 februari 2011. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 850251291. De kernactiviteit is het uitvoeren van gynaecologische zorg. Noordwest Ziekenhuis Holding BV bezit 100% van de aandelen van Gynaecologisch Centrum Alkmaar B.V.

* Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar gevestigd in Alkmaar. Opgericht op 31 augustus 2012. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 851921589. De kernactiviteit is het uitvoeren van gynaecologische zorg.

* Stichting Geboortecentrum gevestigd in Den Helder wordt in verband met het verwaarloosbaar belang niet meegeconsolideerd.

Acquisities

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventueel direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden partijen

Noordwest Ziekenhuisgroep is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Een verplichting wordt in de balans 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. 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 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 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 resultatenrekening 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 Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Specifieke aandachtspunten omzet in de jaarrekening 2019

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In 2015-2018 zijn de risico's verder verminderd.

Bij de omzetbepaling van de DOT en overige zorgproducten heeft Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de voorlopige uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2019 meegenomen en is de "Handreiking *Rechtmatigheidsonderzoek 2019 Medisch Specialistische Zorg*" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019

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

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en evt. eerdere jaren

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2018 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2018 opgenomen nuanceringen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2019 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2019 concluderen. Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2018 resp. 2019 op basis van Value Care.

Daarnaast is Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2019 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2020 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2019 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft met de zorgverzekeraars voor 2019 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken en aanneemsommen, met in een aantal gevallen doorleverplicht en doorleverkortingen op het meerdere, gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2019 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2019.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars (2015-2018) kan nog tot nagekomen effecten leiden.

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.

Groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven naar gelang de levensduur.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Goodwill : 10%.
- Bedrijfsgebouwen : 2% - 20%.
- Machines en installaties 4% - 33%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 2% - 10%
- Software: 10%

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de 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.

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen actuele (reële) waarde. De invulling hiervan wordt onder meer gebaseerd op beschikbare marktgegevens en samengesteld door externe taxateurs. Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Daarnaast wordt ten laste van de Overige reserves een herwaarderingsreserve gevormd. De herwaarderingsreserve wordt bepaald als het positieve verschil tussen de reële waarde en de initiële verkrijgings- of vervaardigingsprijs (zonder rekening te houden met enige afschrijving of waardevermindering) en onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Goodwill

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventueel direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

Negatieve goodwill valt vrij in de resultatenrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen. Indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de resultatenrekening verwerkt.

Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra deze aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Een dergelijke aanpassing resulteert ook in een aanpassing van (positieve of negatieve) goodwill met terugwerkende kracht. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingswijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) goodwill. De aangepaste goodwill wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. 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 geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de 'FIFO'-methode (first-in-first-out) en onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, voorzover daartoe aanleiding bestaat.

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.

Noordwest Ziekenhuisgroep maakt geen gebruik van dergelijke financiële instrumenten.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde van de DBC / DBC-zorgproduct. 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. Voorzover daar aanleiding toe is wordt een voorziening oninbaarheid getroffen op het onderhanden werk.

Vorderingen

Vorderingen worden formeel opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. In de praktijk komt dit neer op nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de 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 de 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 voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

Voorziening asbest

De voorziening voor asbest wordt gevormd voor verwachte kosten inzake sanering van asbest, gebaseerd op een asbestsaneringsplan. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft enerzijds een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. Deze voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Daarnaast betreft het een voorziening uit hoofde van de CAO verplichting in het kader van toegekende PLB uren. Dit deel van voorziening betreft de nominale waarde van de toegekende, nog niet opgenomen PLB-uren.

Voorziening jubileumverplichtingen en gratificatie pensionering

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en uitkering bij pensionering. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en uitkeringen bij pensionering. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening systeemrisico's

De voorziening systeemrisico's betreft een voorziening voor de uitkomsten van het onderzoek in het kader van de handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ 2019 en impact DCM controles. De voorziening is een inschatting van het financiële effect voor de stichting. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor verwachte ontslaguitkeringen (nav transitievergoedingen) en gerelateerde loonkosten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor betaalde transitiegelden is (waar relevant) een vordering op het UWV opgenomen.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor het salaris (max 2 jaar) aan medewerkers die langdurig ziek zijn. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

5.1.4.3 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 waarderinggrondslagen. De 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 het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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 kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

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

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 overlopend actief voorzover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Honorarium vrijgevestigd medisch specialisten

Het honorarium vrijgevestigd medisch specialisten betreft dat deel van de opbrengsten (op basis van integraal tarief) dat toekomt aan de vrijgevestigd medisch specialisten als vergoedigd voor de door de medisch specialisten geleverde arbeid. Het honorarium wordt bepaald op basis van de financiële afspraken met het betreffende MSB.

Pensioenen

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep 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 Noordwest Ziekenhuisgroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Noordwest Ziekenhuisgroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2020 bedroeg de dekkingsgraad 83,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Noordwest Ziekenhuisgroep 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. Noordwest Ziekenhuisgroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. Onder geldmiddelen wordt verstaan: kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, direct opeisbare deposito's en op korte termijn zeer liquide activa.

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 in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	1.079.569	1.233.793
Software	24.558.355	20.970.525
Totaal immateriële vaste activa	<u>25.637.924</u>	<u>22.204.318</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Boekwaarde per 1 januari	22.204.318	9.276.875
Bij: investeringen	6.402.749	14.098.319
Af: afschrijvingen	2.969.143	1.170.876
Boekwaarde per 31 december	<u>25.637.924</u>	<u>22.204.318</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.

De goodwill heeft betrekking op de verkrijging van de aandelen van GCA BV en de verwerving van de gelieerde Stichting GCA. De software betreffen de investeringen in de ontwikkeling van het EPD.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Bedrijfsgebouwen en terreinen	91.764.663	94.653.684
Machines en installaties	66.269.816	62.546.924
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	24.521.089	15.787.632
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	309.983	405.359
Totaal materiële vaste activa	<u>182.865.551</u>	<u>173.393.599</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Boekwaarde per 1 januari	173.393.599	163.966.289
Bij: overname GCA	0	0
Bij: investeringen	30.638.126	29.987.884
Af: afschrijvingen	21.166.174	20.541.812
bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	0	18.762
Boekwaarde per 31 december	<u>182.865.551</u>	<u>173.393.599</u>

Toelichting:

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 € 3.400.000 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Onder de bedrijfsgebouwen en terreinen is de grond in Den Helder (boekwaarde € 2.800.000) opgenomen, welke per maart 2020 wordt verhuurd tbv Zonnepark De Dogger.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen	1.925.938	1.766.009
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.925.938</u></u>	<u><u>1.766.009</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.766.009	1.778.743
Resultaat Deelnemingen	159.929	37.266
Opheffen CMK Lease	0	0
Afwaardering overige vorderingen	0	-50.000
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.925.938</u></u>	<u><u>1.766.009</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.
De overige effecten betreft een aandelenbelang in de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. Gezien de ontwikkelingen binnen Centramed en de onzekerheid over de solvabiliteit van Centramed, is het belang in Centramed op nihil gewaardeerd (2018: idem)

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%:					
Symbiant B.V.	samenwerking pathologie	6.000	33%	3.403.802	511.894

Toelichting:

De cijfers van de deelnemingen betreffen het boekjaar 2018 (laatst vastgestelde jaarrekening).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen	1.032.977	1.021.669
Voedingsmiddelen	11.317	12.031
Hulpmiddelen	2.118.069	2.145.724
Geneesmiddelen	5.067.349	2.479.293
Overige voorraden	3.349.902	2.677.980
Totaal voorraden	<u>11.579.614</u>	<u>8.336.698</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 430.000 (2018: € 460.000).

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	3.969.243	3.426.701
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	44.219.034	42.503.195
Af: ontvangen voorschotten	-38.673.652	-39.149.572
Totaal onderhanden werk	<u>9.514.624</u>	<u>6.780.324</u>

Toelichting:

De waarde van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die per ultimo boekjaar open stonden. Dit is bepaald met behulp van Logex.

Op het onderhanden werk is geen voorziening in mindering gebracht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. *Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot*

Vordering uit hoofde van financieringstekort (Noordwest)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	0	137.006
Correcties voorgaande jaren	0	0
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>-137.006</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-137.006
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	45.995.191	28.731.722
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	45.346.863	48.257.212
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	775
Vooruitbetaalde bedragen	4.119.931	2.933.233
Nog te ontvangen bedragen	20.633.246	13.691.516
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>116.095.230</u></u>	<u><u>93.614.458</u></u>

Toelichting:

De voorziening oninbare debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 1.123.000 tegenover € 1.161.000 in 2018.
Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8.Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	16.124.723	25.435.974
Kassen	798	0
Totaal liquide middelen	<u>16.125.521</u>	<u>25.435.974</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves	116.292.734	111.933.395
Algemene en overige reserves	<u>5.069.200</u>	<u>5.280.381</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>122.961.153</u></u>	<u><u>118.812.995</u></u>

Kapitaal

Het verloop 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	1.599.219	0	0	1.599.219
Totaal kapitaal	<u>1.599.219</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.599.219</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop 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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	111.933.395	4.359.339	0	116.292.734
Herwaarderingsreserve:				
Totaal bestemmingsreserves	<u>111.933.395</u>	<u>4.359.339</u>	<u>0</u>	<u>116.292.734</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop 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>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	5.280.381	-211.181	0	5.069.200
Totaal algemene en overige reserves	<u>5.280.381</u>	<u>-211.181</u>	<u>0</u>	<u>5.069.200</u>

Aandeel derden

Het verloop 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>
	€	€	€	€
Aandeel derden Dermatologie MGG B.V.	192.377	106.543	-150.000	148.920
Totaal kapitaal	<u>192.377</u>	<u>106.543</u>	<u>-150.000</u>	<u>148.920</u>

Toelichting:

Het aandeel derden betreft het aandeel in Dermatologie MGG B.V. dat niet in bezit is van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep. In 2019 heeft een dividenduitkering van totaal € 750.000 plaatsgevonden voor Dermatologie MGG B.V. Het resultaat van Starlet wordt verantwoord onder de overige reserves. Het overige resultaat wordt toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening asbest	4.066.231	226.775	-268.983	0	4.024.023
Jubileumuitkering/gratificatie pensionering	2.963.157	645.863	-213.416	0	3.395.604
Persoonlijk levensfasebudget	24.372.969	3.670.768	-1.763.660	0	26.280.077
Voorziening systeemrisico's	706.525	2.648.234	-420.395	0	2.934.364
Voorziening transitievergoedingen	2.380.397	585.912	-1.698.364	-278.247	989.698
Voorziening langdurig zieken	471.792	45.327	0	0	517.119
Totaal voorzieningen	<u>34.961.071</u>	<u>7.822.879</u>	<u>-4.364.818</u>	<u>-278.247</u>	<u>38.140.885</u>

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.441.181
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	33.699.704
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.200.000

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening asbest*

De voorziening asbest betreft de inschatting voor het saneren van asbest op basis van een saneringsonderzoek op alle locaties.

Voorziening jubileumuitkering en gratificatie pensionering.

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en uitkering bij pensionering tegen nominale waarde. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening PLB

De verslaggevingsrichtlijn voor personeelsbeloningen (RJ 271) verplicht het treffen van een voorziening jegens personeelsleden voor toekomstige verplichtingen groter dan een jaar.

De voorziening persoonlijk levensfase budget heeft betrekking op de individuele rechten die voortvloeien uit de CAO ziekenhuizen. De voorziening persoonlijk levensfase budget bestaat uit de voorziening voor reguliere rechten alsmede uit de voorziening voor de specifieke overgangsregeling.

Voorziening systeemrisico's

De voorziening systeemrisico's betreft de inschatting van de uitkomsten van het self assessment 2019 en DCM controles.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor het salaris (max 2 jaar) aan medewerkers die langdurig ziek zijn, en naar verwachting niet meer volledig kunnen terugkeren.

Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor verwachte ontslaguitkeringen (nav transitievergoedingen) en gerelateerde loonkosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	92.931.764	80.570.167
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>92.931.764</u>	<u>80.570.167</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	90.447.531	99.048.589
Bij: overname GCA	0	0
Bij: nieuwe leningen	20.000.000	3.125.471
Af: aflossingen	9.877.337	11.726.529
Stand per 31 december	<u>100.570.194</u>	<u>90.447.531</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.638.430	9.877.364
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>92.931.764</u>	<u>80.570.167</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	7.638.430	9.877.364
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	92.931.764	80.570.167
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	71.141.892	58.063.189

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden (5.1.9).
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden (punt 11).

Er is geen sprake van embedded derivaten, derhalve is RJ 290 voor dat deel niet van toepassing.

Toelichting ratio's

De financiële ratio's zoals opgenomen in de overeenkomsten met financiers inzake de leningen zijn hieronder opgenomen.
De financiële ratio's blijven per balansdatum binnen de gestelde normen.

Solvabiliteit

	Realisatie	Norm
BNG en ABN Amro	28,4%	20,0%
EIB	33,8%	25,0%

DSCR

	Realisatie	Norm
BNG en ABN Amro	2,37	1,30
EIB	2,59	1,40

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	31.278.679	27.649.016
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.322.938	1.139.362
Schuld aan zorgverzekeraars	18.019.418	12.225.367
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.638.430	9.877.364
Belastingen en sociale premies	11.228.922	10.936.575
Schulden terzake pensioenen	434.662	811.942
Nog te betalen salarissen	397.355	244.235
Vakantiegeld	7.897.868	7.711.786
Vakantiedagen	5.777.026	5.544.183
Overige schulden	14.113.415	10.894.452
Nog te betalen kosten	853.538	1.014.548
Honorarium specialisten niet in loondienst	10.599.426	8.945.939
Totaal overige kortlopende schulden	<u>109.561.679</u>	<u>96.994.769</u>

Toelichting:

Per 31 december 2019 is met de BNG Bank een kredietfaciliteit waaronder een rekening-courant van EUR 45 miljoen (2018: ABN Amro EUR 55 miljoen) overeengekomen, met als rentepercentage het gemiddeld 1-maands Euribor met een overeengekomen opslag van 0,95 procentpunt.

Ten behoeve van deze kredietfaciliteit zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding van de vorderingen en inventarissen door Noordwest;
- gezamenlijke hypotheek ten behoeve van BNG Bank, EIB, Gemeente Alkmaar, ABN Amro, het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) en de Gemeente Den Helder met betrekking tot de aan Noordwest toebehorende registergoederen (met uitzondering van Opstalrecht Zonnepark Den Helder).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de verzekeraars.

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 derhalve 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.

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Garantstelling Centramed

De stichting heeft een garantstelling afgegeven aan de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. voor een bedrag van € 135.520.

Waarborgfonds voor de zorgsector

Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om voor maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval het fonds onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.130.670. Dit obligo wordt terugbetaald zodra het vermogen van het WfZ weer op niveau is.

Investerings- en ICT verplichtingen

Uit hoofde van investeringen zijn per balansdatum verplichtingen aangegaan ter waarde van € 23 miljoen. De jaarlijkse licentiekosten voor het gebruik van Chipsoft HIX bedragen € 2,9 miljoen voor een periode van 10 jaar.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep 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 Noordwest per 31 december 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Huur- en leaseverplichtingen

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep

De met derden aangegane huurverplichtingen voor onroerende zaken bedragen in totaal € 3.109.000. De resterende looptijden van de huurcontracten variëren van 1 tot 5 jaar.

Binnen 1 jaar	€ 1.025.000
Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	€ <u>2.084.000</u>
Totaal	€ 3.109.000

Starlet DC B.V.

De verwachte huurverplichtingen voor het boekjaar 2020 bedragen circa Euro 475.000, de huurcontracten die hieraan ten grondslag liggen hebben verschillende opzegtermijnen, de meeste zijn binnen een jaar opzegbaar. Voor zover er contracten zijn die langer lopen dan 1 jaar geldt de volgende verplichting:

Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	€ 43.092
-----------------------------------	----------

Starlet DC B.V. is leaseverplichtingen aangegaan voor een looptijd van 6 resp. 5 jaar voor in totaal 14 auto's. De leaseverplichting is als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 121.369
Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	€ 286.558
	€ 407.927

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Software	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
- aanschafwaarde	1.542.241	21.987.177	23.529.418
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	308.448	1.016.652	1.325.100
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.233.793</u>	<u>20.970.525</u>	<u>22.204.318</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	6.402.749	6.402.749
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	154.224	2.814.919	2.969.143
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-154.224</u>	<u>3.587.830</u>	<u>3.433.606</u>
Stand per 31 december 2018			
- aanschafwaarde	1.542.241	28.389.926	29.932.167
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	462.672	3.831.571	4.294.243
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.079.569</u>	<u>24.558.355</u>	<u>25.637.924</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	205.105.894	121.523.150	15.787.632	953.754	343.370.430
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	107.412.210	58.976.226	0	548.395	166.936.831
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>94.653.684</u>	<u>62.546.924</u>	<u>15.787.632</u>	<u>405.359</u>	<u>173.393.599</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.048.224	13.872.661	12.717.241	0	30.638.126
- overname GCA					0
- herwaarderingen					0
- afschrijvingen	7.259.555	13.811.243	0	95.376	21.166.174
- bijzondere waardevermind. tlv. afschrijving					0
- bijzondere waardevermind. tlv. aanschaf	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	4.941.566	12.600.547	0	0	17.542.113
.cumulatieve herwaarderingen					0
.cumulatieve afschrijvingen	4.941.566	12.600.547	0	0	17.542.113
<i>- herrubricering</i>					
.aanschafwaarde	322.310	3.661.474	-3.983.784	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen					0
cumulatieve afschrijvingen					0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.889.021</u>	<u>3.722.892</u>	<u>8.733.457</u>	<u>-95.376</u>	<u>9.471.952</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	204.534.862	126.456.738	24.521.089	953.754	356.466.443
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	109.730.199	60.186.922	0	643.771	170.560.892
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>91.764.663</u>	<u>66.269.816</u>	<u>24.521.089</u>	<u>309.983</u>	<u>182.865.551</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% / 2,2% / 4% 5% / 10% / 20%	4% / 5% / 10% 14% / 20% / 33%	0,0%	2% / 5% / 10%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.766.009	0	0	1.766.009
Resultaat deelnemingen	159.929			159.929
Afwaardering overige vorderingen			0	0
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.925.938</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.925.938</u>

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	€
BNG	1-jun-95	11.344.505	26	onderhands	7,300%	907.561	0	453.780	453.781	0	1	lineair	453.780	Gemeente Garantie
Rabobank	26-okt-95	18.151.209	26	onderhands	6,980%	1.452.098	0	726.048	726.050	0	1	lineair	726.048	Gemeente Garantie
NWB	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	1.769.744	0	589.914	1.179.830	0	2	lineair	589.915	Gemeente Garantie
Rabobank	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	1.769.744	0	589.914	1.179.830	0	2	lineair	589.914	Gemeente Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	13	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	21-jan-04	5.000.000	30	onderhands	5,055%	5.000.000	0	0	5.000.000	5.000.000	15	fixe	0	WFZ Garantie
NWB	16-dec-09	20.000.000	10	onderhands	3,262%	2.000.000	0	2.000.000	0	0	0	lineair	0	WFZ Garantie
BNG	16-dec-09	20.000.000	20	onderhands	4,050%	11.000.000	0	1.000.000	10.000.000	5.000.000	10	lineair	1.000.000	WFZ Garantie
ABNAMRO	11-dec-14	7.000.000	10	onderhands	2,600%	5.250.010	0	466.664	4.783.346	2.450.026	5	lineair	466.664	*
ABNAMRO	11-dec-14	9.975.000	10	onderhands	2,390%	8.104.687	0	498.750	7.605.937	5.112.188	5	lineair	498.750	*
NWB	4-nov-14	6.000.000	15	onderhands	1,720%	6.000.000	0	0	6.000.000	3.000.000	10	na 5 jr in 10 jr	0	Gemeente Den Helder
ABNAMRO	11-dec-14	10.100.000	10	onderhands	2,750%	7.575.005	0	673.332	6.901.673	3.535.013	5	lineair	673.332	*
ABNAMRO	11-dec-14	7.680.000	10	onderhands	2,75%	5.760.000	0	512.000	5.248.000	2.688.000	6	lineair	512.000	*
ABNAMRO	1-jul-15	4.800.000	4	onderhands	2,80%	600.000	0	600.000	0	0	0	lineair	600.000	*
ABNAMRO	31-dec-16	8.000.000	10	onderhands	2,80%	6.600.000	0	800.000	5.800.000	1.800.000	6	lineair	800.000	*
European Investment Bank	27-nov-19	20.000.000	25	onderhands	1,049%	0	20.000.000	0	20.000.000	19.047.619	25	lineair	0	*
ABN AMRO Lease	5-dec-14	502.305	7	Lease	3,50%	224.170	0	74.322	149.848	0	2	lease	76.940	Lease
ABN AMRO Lease	11-jul-16	2.000.000	4	Lease	2,10%	770.198	0	510.602	259.596	0	0	lease	259.596	Lease
ABN AMRO Lease	15-jan-18	423.500	10	Lease	2,59%	385.954	0	38.540	347.414	138.859	8	lease	39.560	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	1.708.583	10	Lease	2,73%	1.658.820	0	152.033	1.506.787	681.177	8	lease	156.238	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	993.388	5	Lease	2,20%	930.505	0	191.438	739.067	0	3	lease	195.693	Lease
Totaal						90.447.507	20.000.000	9.877.337	100.570.170	71.141.892			7.638.430	

*1) voor de oestelde zekerheden bij deze leningen wordt verwezen naar de toelichting op de kortlopende schulden onder 5.1.5 punt 12.

92.931.740

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	442.427.457	426.498.173
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	11.393.177	9.323.040
Opbrengst dienstverlening andere zorginstellingen	1.095.643	1.787.298
Opbrengsten huisartsenlaboratorium (Starlet)	9.612.336	9.383.950
Opbrengsten trombosedienst (Starlet)	2.599.523	2.846.116
Overige zorgprestaties	11.663.654	10.627.610
Totaal	<u>478.791.791</u>	<u>460.466.186</u>

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	16.287.204	15.947.496
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.832.831	4.633.541
Totaal	<u>21.120.035</u>	<u>20.581.037</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies is de ontvangen subsidie kwaliteitsimpuls opgenomen van € 3,9 miljoen (2018: € 3,8 miljoen).

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst parkeren	1.109.702	995.661
Opbrengst personeelsrestaurant	937.547	973.132
Opbrengst administratieve dienstverlening	1.438.111	1.183.397
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten detachering	2.670.535	2.245.901
Opbrengsten verhuur	988.338	861.394
Overige opbrengsten	1.562.460	1.796.758
Totaal	<u>8.706.694</u>	<u>8.056.242</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	187.447.755	176.653.695
Sociale lasten	27.561.890	25.249.393
Pensioenpremies	15.321.241	14.914.424
Andere personeelskosten	<u>10.660.336</u>	<u>10.219.880</u>
Subtotaal	240.991.222	227.037.393
Personeel niet in loondienst	11.731.674	10.816.746
Totaal personeelskosten	<u><u>252.722.897</u></u>	<u><u>237.854.139</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	3.501	3.476
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.501</u>	<u>3.476</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.969.143	1.170.876
- materiële vaste activa	21.166.174	20.541.811
Totaal afschrijvingen	<u><u>24.135.317</u></u>	<u><u>21.712.687</u></u>

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten niet in loondienst	67.909.486	63.055.628
Totaal	<u>67.909.486</u>	<u>63.055.628</u>

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.938.992	12.517.655
Algemene kosten	29.878.230	32.055.920
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	101.859.019	94.125.103
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.879.648	5.656.698
- Energiekosten gas	2.284.487	2.359.898
- Energiekosten stroom	674.004	640.175
- Energie transport en overig	190.247	172.829
Subtotaal	<u>9.028.385</u>	<u>8.829.600</u>
Huur en leasing	1.699.832	1.453.110
Dotaties en vrijval voorzieningen	103.393	1.400.178
Totaal overige bedrijfskosten	<u>155.507.851</u>	<u>150.381.566</u>

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	159.930	37.277
Subtotaal financiële baten	<u>159.930</u>	<u>37.277</u>
Rentelasten	-3.819.088	-4.086.007
Resultaat deelnemingen	0	0
Vennootschapsbelasting	-429.110	-215.056
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.248.198</u>	<u>-4.301.063</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.088.269</u>	<u>-4.263.787</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders in het kader van de WNT

WNT-verantwoording 2019 Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep

De WNT is van toepassing op Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep. Het voor Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x C 1	J.G.M. Hendriks	F. Haak- van der Lely	J. Sernee
Functiegegevens¹	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang ² en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1	1
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja	ja
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.876	184.400	163.294
Beloningen betaalbaar op termijn	11.700	11.673	11.599
<i>Subtotaal</i>	<i>208.576</i>	<i>196.073</i>	<i>174.893</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	194.000	194.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	-	-	-
Bezoldiging	208.576	196.073	174.893
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	Er is sprake van overgangsrecht	Er is sprake van overgangsrecht	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018¹⁴			
Functiegegevens¹	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang ² en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1	1
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja	ja
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.876	184.400	160.252
Beloningen betaalbaar op termijn	11.539	11.567	11.341
<i>Subtotaal</i>	<i>208.415</i>	<i>195.967</i>	<i>171.593</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	189.000	189.000	189.000
Bezoldiging	208.415	195.967	171.593

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1	L.C. Bruggeman	D. Enklaar	J.A. Rauwerda
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	29.100	19.400	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	29.100	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	-	-	-
Bezoldiging	29.100	19.400	19.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018			
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	28.050	18.700	18.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	28.350	18.900	18.900

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1			
	J.W.S. Eyssen	S. Vlaar	J. Kool
Functiegegevens ²	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 10/10	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	14.550	19.400	9.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	15.042	19.400	9.780
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	-	-	-
Bezoldiging	14.550	19.400	9.700
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶			
	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018			
Functiegegevens ²	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12	nvt
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	18.700	3.117	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	18.900	3.150	-

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
	Projectleider
Functiegegevens⁴	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,463
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.152
Beloningen betaalbaar op termijn	4.028
Totale bezoldiging	110.180
Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging⁵	89.875
Verplichte motivering van de overschrijding van het individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	Inzet zeer specifieke expertise
Functiegegevens⁴	
Aanvang en einde functievervulling	1/5 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,373
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	61.289
Beloningen betaalbaar op termijn	2.501
Totale bezoldiging	63.790

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2019 Starlet B.V.

De WNT is van toepassing op Starlet B.V. Het voor Starlet B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x C 1	J. Goudriaan-Barendrecht	Y. Grapendaal-Bok	A. Zwagerman
Functiegegevens²	Algemeen directeur	Medisch directeur	Financieel directeur
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	0,0833	0,07
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja	nee
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.459	10.366	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.548	931	-
<i>Subtotaal</i>	<i>156.007</i>	<i>11.297</i>	<i>12.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	194.000	16.160	13.555
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	-	-	-
Bezoldiging	156.007	11.297	12.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018¹⁴			
Functiegegevens²	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	0,0833	0,07
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja	nee
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.484	10.007	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.292	911	-
<i>Subtotaal</i>	<i>139.776</i>	<i>10.918</i>	<i>12.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	189.000	15.750	13.206
Bezoldiging	139.776	10.918	12.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1	V. Krul	E. van Eck
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging³		
Bezoldiging ³	4.750	4.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	29.100	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	-	-
Bezoldiging	4.750	4.750
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	nvt	nvt
Gegevens 2018		
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging³		
Bezoldiging ³	4.750	4.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	18.900	18.900

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
F. Hoefnagel	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2019 Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar

De WNT is van toepassing op Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar. Het voor Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A. Zwagerman	Bestuurder
J. Gerritsen-Mol	Lid Raad van Toezicht
M. Hamer	Lid Raad van Toezicht
F. Hoefnagel	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

25. Honoraria accountant	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	224.479	200.606
2 Overige controlewerkzaamheden	61.050	93.808
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>285.529</u>	<u>294.414</u>

26. 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 24.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	24.558.355	20.970.525
Materiële vaste activa	2	177.463.711	167.640.260
Financiële vaste activa	3	4.817.977	4.468.158
Totaal vaste activa		<u>206.840.043</u>	<u>193.078.943</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	11.487.974	8.205.173
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	9.332.378	6.571.244
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	112.740.634	91.331.314
Liquide middelen	8	14.151.602	23.398.275
Totaal vlottende activa		<u>147.712.589</u>	<u>129.506.006</u>
Totaal activa		<u><u>354.552.631</u></u>	<u><u>322.584.949</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves		116.901.799	112.757.543
Algemene en overige reserves		4.458.048	4.458.048
Totaal eigen vermogen		<u>122.959.066</u>	<u>118.814.810</u>
Voorzieningen	10	37.847.497	34.744.206
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	88.195.737	75.322.143
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	105.550.331	93.703.790
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>105.550.331</u>	<u>93.703.790</u>
Totaal passiva		<u><u>354.552.631</u></u>	<u><u>322.584.949</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	463.660.651	445.658.851
Subsidies	16	21.120.035	20.581.037
Overige bedrijfsopbrengsten	17	9.419.473	8.751.096
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>494.200.159</u>	<u>474.990.984</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	244.745.998	230.471.273
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	23.343.677	20.961.935
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	66.749.586	61.859.409
Overige bedrijfskosten	22	152.471.947	146.984.487
Som der bedrijfslasten		<u>487.311.208</u>	<u>460.277.104</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.888.951	14.713.880
Financiële baten en lasten	23	-2.744.695	-2.952.052
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>4.144.256</u>	<u>11.761.828</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.144.256</u></u>	<u><u>11.761.828</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve RAK		4.144.256	11.761.828
		<u><u>4.144.256</u></u>	<u><u>11.761.828</u></u>

**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.13.1 Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn, voor zover niet anders vermeld, gelijk aan de grondslagen zoals opgenomen in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Software	24.558.355	20.970.525
Totaal immateriële vaste activa	<u>24.558.355</u>	<u>20.970.525</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20.970.525	7.888.858
Bij: investeringen	6.402.749	14.098.319
Af: afschrijvingen	2.814.919	1.016.652
Boekwaarde per 31 december	<u>24.558.355</u>	<u>20.970.525</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.
De immateriële vaste activa betreffen de investeringen in de ontwikkeling van het EPD.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	90.762.916	93.598.297
Machines en installaties	62.311.175	58.387.632
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	24.389.620	15.654.331
Totaal materiële vaste activa	<u>177.463.711</u>	<u>167.640.260</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	167.640.260	158.054.907
Bij: investeringen	30.352.209	29.548.524
Af: afschrijvingen	20.528.758	19.944.409
Af: desinvesteringen	0	18.762
Boekwaarde per 31 december	<u>177.463.711</u>	<u>167.640.260</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 € 3.400.000 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Onder de bedrijfsgebouwen en terreinen is de grond in Den Helder (boekwaarde € 2.800.000) opgenomen, welke per maart 2020 wordt verhuurd tbv Zonnepark De Dogger.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.892.038	2.702.148
Overige deelnemingen	1.925.939	1.766.010
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	4.817.977	4.468.158

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.468.158	4.067.559
Resultaat deelnemingen	949.819	450.599
Ontvangen dividend	-600.000	0
Opheffen CMK Lease	0	0
Afwaarderen overige vorderingen	0	-50.000
Boekwaarde per 31 december	4.817.977	4.468.158

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

De overige effecten betreft een aandelenbelang in de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. Gezien de ontwikkelingen binnen Centramed en de onzekerheid over de solvabiliteit van Centramed, is het belang in Centramed op nihil gewaardeerd (2018: idem).

De overige vorderingen betreft een achtergestelde lening aan Holland Health. Deze is in 2018 volledig afgewaardeerd ivm verwachte oninbaarheid.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Cyclotron Noordwest B.V.	Vervaardigen radiofarmaceutische producten	18.000	100%	95.243	784.732
Dermatologie MGG B.V.	Dermatologie	80	80%	988.267	386.722
Symbiant B.V. Starlet	Pathologie Huisartsenlab	6.000 18.000	33% 100%	3.403.802	511.894
Noordwest Ziekenhuis Holding B.V.	Trombosedienst Beheer	100	100%	1.832.176 -469.893	35.017 -143.991
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting GCA	Gynaecologische zorg	nvt	nvt	-4.672	642
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
GCA BV	Gynaecologische zorg	18.000	100%	1.371	8.877

Toelichting:

De cijfers van de deelnemingen betreffen het boekjaar 2018 (laatst vastgestelde jaarrekening).

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen	953.307	890.144
Voedingsmiddelen	11.317	12.031
Hulpmiddelen	2.118.069	2.145.724
Overige voorraden:		
Geneesmiddelen	5.067.349	2.479.293
Overige voorraden	3.337.932	2.677.980
Totaal voorraden	<u>11.487.974</u>	<u>8.205.173</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 431.000 (2018: € 460.000).

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	3.969.243	3.426.701
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	44.036.788	42.294.115
Af: ontvangen voorschotten	-38.673.652	-39.149.572
Totaal onderhanden werk	<u>9.332.378</u>	<u>6.571.244</u>

Toelichting:

De waarde van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die per ultimo boekjaar open stonden. Dit is bepaald met behulp van Logex.

Op het onderhanden werk is geen voorziening in mindering gebracht.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	0	137.006
Betalingen/ontvangsten	0	-137.006
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-137.006
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor alle jaren is sprake van definitieve vaststelling door de Nza. In 2018 is de volledige positie afgewikkeld.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	43.741.860	26.275.652
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	36.866.221	41.000.642
Vorderingen op groepsmaatschappijen	7.625.793	8.004.667
Vooruitbetaalde bedragen	3.916.435	2.429.551
Nog te ontvangen bedragen	20.590.326	13.620.801
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>112.740.634</u>	<u>91.331.314</u>

Toelichting:

De voorziening oninbare debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 1.123.000 tegenover € 1.161.000 in 2018.

Op de vorderingen op groepsmaatschappijen zijn het negatief vermogen Noordwest Ziekenhuis Holding B.V. (€ 524.766) in mindering gebracht.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

8. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	14.151.082	23.398.275
Kassen	520	0
Totaal liquide middelen	<u>14.151.602</u>	<u>23.398.275</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves	116.901.799	112.757.543
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>4.458.048</u>	<u>4.458.048</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>122.959.066</u></u>	<u><u>118.814.810</u></u>

Kapitaal

Het verloop 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	1.599.219	0	0	1.599.219
Totaal kapitaal	<u>1.599.219</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.599.219</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop 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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	112.757.543	4.144.256	0	116.901.799
Totaal bestemmingsreserves	<u>112.757.543</u>	<u>4.144.256</u>	<u>0</u>	<u>116.901.799</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop 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>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserve	4.458.048	0	0	4.458.048
Totaal algemene en overige reserves	<u>4.458.048</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.458.048</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt:

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	122.959.066	4.144.256
Stichting GCA	2.089	3.904
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u><u>122.961.155</u></u>	<u><u>4.148.160</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening asbest	4.066.231	226.775	-268.983	0	4.024.023
Negatieve deelnemingen	0	0	0	0	0
Persoonlijk levensfase budget	24.278.016	3.670.768	-1.730.450	0	26.218.334
Jubileumuitkering/gratificatie pensionering	2.841.244	619.837	-208.199	0	3.252.882
Voorziening systeemrisico's	706.525	2.648.234	-420.395	0	2.934.364
Voorziening transitievergoeding	2.380.397	496.989	-1.698.364	-278.247	900.775
Voorziening langdurig zieken	471.792	45.327	0	0	517.119
Totaal voorzieningen	34.744.206	7.707.930	-4.326.391	-278.247	37.847.497

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.352.258
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	33.495.240
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.200.000

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening asbest*

De voorziening asbest betreft de inschatting voor het saneren van asbest op basis van een saneringsonderzoek op alle locaties.

Voorziening negatieve deelneming

De voorziening negatieve deelnemingen heeft betrekking op:

- Noordwest Ziekenhuis Holding B.V. In 2019 is een negatief resultaat behaald van € 54.872. Per ultimo 2019 bedraagt de netto vermogenswaarde € -/- 524.766.

Voorziening jubileumuitkering en gratificatie pensionering

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en uitkering bij pensionering tegen nominale waarde. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening PLB

De verslaggevingsrichtlijn voor personeelsbeloningen (RJ 271) verplicht het treffen van een voorziening jegens personeelsleden voor toekomstige verplichtingen groter dan een jaar.

De voorziening persoonlijk levensfase budget heeft betrekking op de individuele rechten die voortvloeien uit de CAO ziekenhuizen. De voorziening persoonlijk levensfase budget bestaat uit de voorziening voor reguliere rechten alsmede uit de voorziening voor de specifieke overgangsregeling.

Voorziening systeemrisico's

De voorziening systeemrisico's betreft de inschatting van de uitkomsten van het self assessment 2019 en DCM controles.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor het salaris (max 2 jaar) aan medewerkers die langdurig ziek zijn, en die naar verwachting niet volledig zullen terugkeren.

Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor verwachte ontslaguitkeringen (nav transitievergoedingen) en gerelateerde loonkosten.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	88.195.737	75.322.143
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>88.195.737</u>	<u>75.322.143</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	84.687.507	92.729.241
Bij: nieuwe leningen	20.000.000	3.125.471
Af: aflossingen	9.365.337	11.167.205
Stand per 31 december	<u>95.322.170</u>	<u>84.687.507</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.126.433	9.365.364
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>88.195.737</u>	<u>75.322.143</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	7.126.433	9.365.364
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	88.195.737	75.322.143
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	68.453.892	54.863.189

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden (5.1.18). De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden (punt 12).

Er is geen sprake van embedded derivaten. RJ 290 Richtlijn voor financiële instrumenten is derhalve niet van toepassing.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	30.838.702	27.175.017
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.126.430	9.365.364
Belastingen en sociale premies	10.773.510	10.607.812
Schulden terzake pensioenen	421.147	798.336
Nog te betalen salarissen	149.124	244.741
Vakantiegeld	7.643.732	7.453.894
Vakantiedagen	4.862.563	4.733.300
Schulden op groepsmaatschappijen	810.639	2.370.719
Schulden op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.318.752	0
Schuld aan zorgverzekeraars	16.208.662	10.609.160
Schuld aan specialisten	10.599.454	8.945.967
Nog te betalen rente	816.656	974.068
Overige schulden	13.980.958	10.425.411
Totaal overige kortlopende schulden	<u>105.550.331</u>	<u>93.703.790</u>

Toelichting:

Per 31 december 2019 is met de BNG Bank een kredietfaciliteit waaronder een rekening-courant van EUR 45 miljoen (2018: ABN Amro EUR 55 miljoen) overeengekomen, met als rentepercentage het gemiddeld 1-maands Euribor met een overeengekomen opslag van 0,95 procentpunt.

Ten behoeve van deze kredietfaciliteit zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding van de vorderingen en inventarissen door Noordwest;
- gezamenlijke hypotheek ten behoeve van BNG Bank, EIB, Gemeente Alkmaar, ABN Amro, het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) en de Gemeente Den Helder met betrekking tot de aan Noordwest toebehorende registergoederen (met uitzondering van Opstalrecht Zonnepark Den Helder).

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de verzekeraars.

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 derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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.

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Garantiestelling Centramed

De stichting heeft een garantiestelling afgegeven aan de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. voor een bedrag van € 135.520.

Waarborgfonds voor de zorgsector

Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om voor maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval het fonds onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers.

Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.130.670. Dit obligo wordt terugbetaald zodra het vermogen van het WfZ weer op niveau is.

Investerings

Uit hoofde van investeringen zijn per balansdatum verplichtingen aangegaan ter waarde van € 23 miljoen.

De jaarlijkse licentiekosten voor het gebruik van Chipsoft HIX bedragen € 2,9 miljoen voor een periode van 10 jaar.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Noordwest per 31 december 2019.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Immateriële activa	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2019		
- aanschafwaarde	21.987.177	21.987.177
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.016.652	1.016.652
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>20.970.525</u>	<u>20.970.525</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	6.402.749	6.402.749
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	2.814.919	2.814.919
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.587.830</u>	<u>3.587.830</u>
Stand per 31 december 2019		
- aanschafwaarde	28.389.926	28.389.926
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.831.571	3.831.571
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>24.558.355</u>	<u>24.558.355</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		

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 voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	202.375.850	114.937.898	0	15.654.331	0	332.968.079
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	105.737.553	56.550.266	0	0	0	162.287.819
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>93.598.297</u>	<u>58.387.632</u>	<u>0</u>	<u>15.654.331</u>	<u>0</u>	<u>167.640.260</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.048.224	13.628.513	0	12.675.472	0	30.352.209
- herwaarderingen		0	0	0	0	0
- afschrijvingen	7.205.915	13.322.843	0	0	0	20.528.758
- bijzondere waardevermind. tlv. afschr.			0	0	0	0
- bijzondere waardevermind. tlv. aanschaf	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	4.941.566	12.448.437	0	0	0	17.390.003
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	4.941.566	12.448.437	0	0	0	17.390.003
<i>-herrubricering</i>						
.aanschafwaarde	322.310	3.617.873	0	-3.940.183	0	0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
bijzondere waardevermindering						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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.835.381</u>	<u>3.923.543</u>	<u>0</u>	<u>8.735.289</u>	<u>0</u>	<u>9.823.451</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	201.804.818	119.735.847	0	24.389.620	0	345.930.285
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	108.001.902	57.424.672	0	0	0	165.426.574
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>90.762.916</u>	<u>62.311.175</u>	<u>0</u>	<u>24.389.620</u>	<u>0</u>	<u>177.463.711</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% / 2,2% 5% / 10%	5% / 10% 14% / 20% 33%			2% / 5%	

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	2.702.148	1.766.010	0	0	4.468.158
Resultaat deelnemingen	789.890	159.929	0	0	949.819
Ontvangen dividend	-600.000				-600.000
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.892.038</u>	<u>1.925.939</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.817.977</u>

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden	
		€			%	€	€	€	€	€			€		
BNG	1-jun-95	11.344.505	26	onderhands	7,300%	907.561	0	453.780	453.781	0	1	lineair	453.781	Gemeente Garantie	
Rabobank	26-okt-95	18.151.209	26	onderhands	6,980%	1.452.098	0	726.048	726.050	0	1	lineair	726.050	Gemeente Garantie	
NWB	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	1.769.744	0	589.914	1.179.830	0	2	lineair	589.915	Gemeente Garantie	
Rabobank	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	1.769.744	0	589.914	1.179.830	0	2	lineair	589.914	Gemeente Garantie	
BNG	1-apr-01	4.537.803	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie	
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie	
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie	
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie	
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie	
BNG	21-jan-04	5.000.000	30	onderhands	5,055%	5.000.000	0	0	5.000.000	5.000.000	13	fixe	0	WFZ Garantie	
NWB	16-dec-09	20.000.000	10	onderhands	3,260%	2.000.000	0	2.000.000	0	0	0	lineair	0	WFZ Garantie	
BNG	16-dec-09	20.000.000	20	onderhands	4,050%	11.000.000	0	1.000.000	10.000.000	5.000.000	10	lineair	1.000.000	WFZ Garantie	
ABNAMRO	11-dec-14	7.000.000	10	onderhands	2,390%	5.250.010	0	466.664	4.783.346	2.450.026	5	lineair	466.664	*	
ABNAMRO	11-dec-14	9.975.000	10	onderhands	2,390%	8.104.687	0	498.750	7.605.937	5.112.188	5	lineair	498.750	*	
NWB	4-nov-14	6.000.000	15	onderhands	1,720%	6.000.000	0	0	6.000.000	3.000.000	10	na 5 jr in 10 jr	0	Gemeente Den Helder	
ABNAMRO	11-dec-14	10.100.000	10	onderhands	2,750%	7.575.005	0	673.332	6.901.673	3.535.013	5	lineair	673.332	*	
ABNAMRO	1-jul-15	4.800.000	4	onderhands	2,80%	600.000	0	600.000	0	0	0	lineair	600.000	*	
ABNAMRO	31-dec-16	8.000.000	10	onderhands	2,80%	6.600.000	0	800.000	5.800.000	1.800.000	6	lineair	800.000	*	
ABN AMRO Lease	5-dec-14	502.305	7	Lease	3,50%	224.170	0	74.322	149.848	0	2	lease	76.940	Lease	
ABN AMRO Lease	11-jul-16	2.000.000	4	Lease	2,10%	770.198	0	510.602	259.596	0	0	lease	259.596	Lease	
ABN AMRO Lease	15-jan-18	423.500	10	Lease	2,59%	385.954	0	38.540	347.414	138.859	8	lease	39.560	Lease	
ABN AMRO Lease	11-sep-18	1.708.583	10	Lease	2,73%	1.658.820	0	152.033	1.506.787	681.177	8	lease	195.693	Lease	
ABN AMRO Lease	11-sep-18	993.388	5	Lease	2,20%	930.505	0	191.438	739.067	0	3	lease	156.238	Lease	
European Investment Bank	27-nov-19	20.000.000	25	onderhands	1,049%	0	20.000.000	0	20.000.000	19.047.619				0	*
Totaal						84.687.507	20.000.000	9.365.337	95.322.170	68.453.892			7.126.433		

*1) voor de gestelde zekerheden bij deze leningen wordt verwezen naar de toelichting op de kortlopende schulden onder 5.1.14 punt 12.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	436.285.952	420.538.265
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	11.393.177	9.323.040
Opbrengst dienstverlening andere zorginstellingen	6.798.750	7.188.427
Overige zorgprestaties	9.182.771	8.609.120
Totaal	<u>463.660.651</u>	<u>445.658.851</u>

16. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	16.287.204	15.947.496
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.832.831	4.633.541
Totaal	<u>21.120.035</u>	<u>20.581.037</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies is de ontvangen subsidie kwaliteitsimpuls opgenomen van € 3,9 miljoen (2018: 3,8 miljoen).

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst parkeren	1.109.702	995.661
Opbrengst personeelsrestaurant	937.547	973.132
Opbrengst administratieve dienstverlening	1.896.111	1.671.397
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten detachering	3.514.260	3.031.017
Opbrengsten verhuur	1.237.345	1.132.267
Overige opbrengsten	724.508	947.622
Totaal	<u>9.419.473</u>	<u>8.751.096</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	181.459.388	171.168.576
Sociale lasten	26.655.752	24.328.162
Pensioenpremies	14.876.833	14.483.202
Andere personeelskosten	10.153.737	9.817.301
Subtotaal	<u>233.145.710</u>	<u>219.797.242</u>
Personeel niet in loondienst	11.600.288	10.674.031
Totaal personeelskosten	<u>244.745.998</u>	<u>230.471.273</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	3.374	3.343
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.374</u>	<u>3.343</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.814.919	1.016.652
- materiële vaste activa	20.528.758	19.945.282
Totaal afschrijvingen	<u>23.343.677</u>	<u>20.961.935</u>

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten niet in loondienst	66.749.586	61.859.409
Totaal	<u>66.749.586</u>	<u>61.859.409</u>

22. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.847.300	12.440.166
Algemene kosten	28.190.750	30.431.568
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	101.221.115	92.889.460
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.736.751	5.609.236
- Energiekosten gas	2.284.487	2.359.898
- Energiekosten stroom	674.004	640.175
- Energie transport en overig	190.247	172.829
Subtotaal	<u>8.885.488</u>	<u>8.782.138</u>
Huur en leasing	1.225.042	1.040.977
Dotaties en vrijval voorzieningen	102.253	1.400.178
Totaal overige bedrijfskosten	<u>152.471.947</u>	<u>146.984.487</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	918.787	945.267
Subtotaal financiële baten	<u>918.787</u>	<u>945.267</u>
Rentelasten	-3.663.481	-3.897.320
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.663.481</u>	<u>-3.897.320</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.744.695</u></u>	<u><u>-2.952.052</u></u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. De ziekenhuizen en UMC's stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne,- en veiligheidsmaatregelen. Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van IC-bedden, hebben ziekenhuizen en UMC's moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, danwel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen en UMC's geconfronteerd met omzetzijding door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg. In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van ziekenhuizen en UMC's, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Ziekenhuizen en UMC's blijven het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijven tegelijkertijd hun uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen en UMC's behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen en UMC's gegarandeerd. Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van ziekenhuizen en UMC's.

Impact op organisatie:

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

Voorziene ontwikkelingen:

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

Risico's en onzekerheden:

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

Genomen en voorziene maatregelen:

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

Impact op activiteiten:

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

Steun van zorgverzekeraars en overheden:

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

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

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
J.G.M. Hendriks 25-5-2020

W.G.
F. Haak-van der Lely 25-5-2020

W.G.
J. Sernee 25-5-2020

W.G.
L.C. Bruggeman 25-5-2020

W.G.
J.A. Rauwerda 25-5-2020

W.G.
J. Kool 25-5-2020

W.G.
D. Enklaar 25-5-2020

W.G.
S. Vlaar 25-5-2020

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Poliklinieken en klinieken op de locaties Alkmaar en Den Helder.
Poliklinieken op de locaties Heerhugowaard, Texel, Schagen en Limmen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep te Alkmaar

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep ('de instelling') te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van coronacrisis

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 6 (continuïteitsveronderstelling) en 59 (gebeurtenissen na balansdatum), waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het coronavirus voor Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op het tot stand komen van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Amstelveen, 26 mei 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

W.g.
R. Karlas RA
