

Jaarverslag en Jaarrekening 2018



Ziekenhuis

Amstelland

INHOUDSOPGAVE

	Voorwoord	3
1.	Verslag van de Raad van Toezicht	4
2.	Profiel van de organisatie	8
2.1	Algemene identificatiegegevens	8
2.2	Structuur van de organisatie	8
3.	Governance en bestuur	10
3.1	Verslag Raad van Bestuur	10
3.2	Koers: Top in basiszorg	11
3.4	Risicoparaagraaf	11
4.	Financiën	15
4.1	Financieel resultaat 2018	15
4.2	Financiële positie ultimo 2018	15
4.3	Toekomst Ziekenhuis Amstelland	16
4.4	Verwachting 2019 en verder	17
5.	Nieuwsoverzicht 2018	18
6.	Jaarrekening 2018	22

VOORWOORD

Het jaar 2018 was voor Ziekenhuis Amstelland een spannend jaar. Na een tegenvallend resultaat over 2017 is vanaf eind 2017 en in 2018 hard gewerkt aan een plan voor de toekomst van Ziekenhuis Amstelland. Intern werd een reorganisatie doorgevoerd om het management fors te versterken en intern beter in control te kunnen zijn. Daarnaast is er met de zorgverzekeraars en de bank gewerkt aan toekomstbestendige financiële afspraken. Deze afspraken zijn in het najaar van 2018 vastgelegd in een meerjarige overeenkomst. Ook zijn er eind 2018 afspraken gemaakt met Amsterdam UMC en zorgverzekeraars Zorg & Zekerheid en Zilveren Kruis overerschikking van tweedelijns zorg vanuit Amsterdam UMC naar Ziekenhuis Amstelland.

Uiteraard gaat het in ons ziekenhuis primair om het leveren van kwalitatief goede, veilige en aangename zorg dichtbij voor onze patiënten. Dat gebeurt dagelijks door alle medewerkers en medisch specialisten. We zijn in 2018 gewoon doorgegaan met het verbeteren van onze zorg, bijvoorbeeld door het starten met het gebruik van de e-health toepassing MijnIBD-coach, het verbeteren van onze processen op het gebied van logistiek waardoor er meer capaciteit in ons ziekenhuis beschikbaar komt. Ook zijn we gestart met medicatieverificatiegesprekken met alle patiënten die opgenomen worden in ons ziekenhuis en een Wond Expertise Centrum waarin medisch en verpleegkundig specialisten samenwerken met huisartsen om wondzorg te verbeteren.

In 2018 is het resultaat sterk verbeterd. Dat is meer dan nodig om in de komende 2 jaar toe te kunnen groeien naar een financieel gezonde situatie. We hebben in 2018 een stap in de goede richting gezet, maar zullen strak op de ingezette koers moeten blijven sturen om ook in 2019 en 2020 de benodigde resultaten te halen.

We zijn trots dat we binnen Ziekenhuis Amstelland er met elkaar steeds de schouders onder blijven zetten. Daar wil ik de medewerkers en medisch specialisten dan ook erg voor bedanken!

Raad van Bestuur Ziekenhuis Amstelland
Esther Agterdenbos-van de Ree

HOOFDSTUK 1

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

INLEIDING

Met het verslag van de Raad van Toezicht beogen we inzicht te geven in de wijze waarop de Raad van Toezicht uitvoering heeft gegeven aan zijn toezichthoudende taak in het ziekenhuis.

Zoals al in het verslag van de Raad van Bestuur opgemerkt is 2018 een bijzonder jaar geweest voor Ziekenhuis Amstelland. Na de wisselingen in de Raad van Bestuur in 2016 en 2017 is enorm veel energie gestoken in de uitvoering en bijstelling van de gemaakte plannen, veelal in samenspraak met de stakeholders van het ziekenhuis waaronder zorgverzekeraars, bank, andere ziekenhuizen en huisartsen. Ook is door middel van een reorganisatie de kwaliteit van het middenkader aanmerkelijk versterkt. Dit alles heeft plaatsgevonden temidden van de normale hang van zaken in het ziekenhuis.

De Raad van Toezicht heeft voornoemde ontwikkelingen op de voet gevolgd en beoordeeld. Wij zijn van mening dat in 2018 een zo goed mogelijke basis is gelegd voor een gezonde toekomst van Ziekenhuis Amstelland, uiteraard voor zover mogelijk is in de complexe omstandigheden waarbinnen geopereerd wordt.

De Raad van Toezicht wil hierbij graag haar dank uitspreken aan de Raad van Bestuur, het strategisch overleg en management team, alle overige medewerkers en medisch specialisten alsmede de externe stakeholders zoals huisartsen, zorgverzekeraars en de Rabobank. Mede door hun enorme inspanningen is een aangenaam dichtbij zorgverlening niet alleen in 2018 tot stand gebracht, maar ook voor de nabije toekomst!

NORMEN VAN GOED BESTUUR

Ziekenhuis Amstelland past de principes uit de Zorgbrede Governancecode toe. Als het gaat om de samenstelling van de Raad van Toezicht variëren de deskundigheidsgebieden van de leden. Er is een algemeen profiel voor een lid van de Raad van Toezicht vastgelegd, met gewenste specifieke aandachtsgebieden zoals financiën, organisatie van zorg, marketing & communicatie, medisch en juridisch. Bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht geschiedt op basis van de richtlijn van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de zorg. Het aantal commissariaten van de leden van de Raad van Toezicht is overeenkomstig de daarvoor geldende regels beperkt.

TOEZICHT EN INFORMATIEVOORZIENING – OVERLEGSTRUCTUUR

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in het Reglement Raad van Toezicht, met het informatieprotocol als integraal onderdeel daarvan, dit alles in overeenstemming met de vigerende Governancecode Zorg 2017. De Raad van Bestuur verschaft de Raad van Toezicht tijdig de voor een adequaat functioneren benodigde informatie. In de regel zal dit geschieden als voorbereiding op, dan wel tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht. Indien daartoe aanleiding is zal de Raad van Bestuur de Raad van Toezicht tussentijds van relevante informatie voorzien.

De Raad van Toezicht heeft in 2018 vijf maal in aanwezigheid van de Raad van Bestuur een reguliere vergadering gehad. Daarnaast zijn er drie extra vergaderingen en is er een telefonische vergadering geweest.

Een vast onderdeel van de reguliere vergaderingen is de schriftelijke voortgangsrapportage van de Raad van Bestuur.

De Raad van Toezicht hecht aan een goede dialoog met de medezeggenschapsorganen. De Raad van Toezicht is in 2018 tweemaal aanwezig geweest in een overlegvergadering van de Raad van Bestuur met de Ondernemingsraad en eenmaal met de Cliëntenraad. Ook heeft de jaarlijkse bijeenkomst met het bestuur van het MSB plaats gevonden. De voorzitter van de Raad van Toezicht en de voorzitter van de auditcommissie Financiën van de Raad van Toezicht zijn op 15 januari 2018 aanwezig geweest bij overleg tussen de Raad van Bestuur, Rabobank en WfZ over de financiële situatie.

EVALUATIE FUNCTIONEREN RAAD VAN TOEZICHT – RAAD VAN BESTUUR

Jaarlijks evalueert de Raad van Toezicht zijn functioneren zonder de aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Deze jaarlijkse evaluatiebijeenkomst heeft plaatsgevonden op 17 september 2018. In deze evaluatiebijeenkomst is het functioneren van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur geëvalueerd. In de evaluatie is tevens de relatie tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur betrokken. In de evaluatie is ook stilgestaan bij de aanwezigheid van deskundigheid in de Raad van Toezicht en borging van de ontwikkeling daarvan. De leden van Raad van Toezicht hebben in 2018 individueel diverse scholingen gevolgd, een overzicht hiervan is gepubliceerd op de website van de NVTZ. In 2018 is gewerkt met een jaaragenda waarin een aantal onderwerpen gekoppeld aan de Planning & Control-cyclus vast op de agenda staan en daarnaast een aantal thema's. Er zijn tevens afspraken gemaakt over het afleggen van werkbezoeken en een scholingsplan.

SAMENSTELLING EN AANDACHTSGEBIEDEN

De Raad van Toezicht is in overeenstemming met de statuten van de stichting samengesteld uit leden met algemeen bestuurlijke kwaliteiten. De Raad van Toezicht bestaat uit minimaal drie en maximaal zeven leden; per 31 december 2018 zijn dit zes leden. De leden worden benoemd voor een periode van vier jaar. Zij zijn herbenoembaar, maar kunnen niet langer dan acht aaneengesloten jaren zitting hebben. Er is rekening gehouden met een spreiding van deskundigheid, achtergrond en regio. In de statuten is gewaarborgd dat leden van de Raad van Toezicht onafhankelijk van de stichting functioneren.

In 2018 zijn er geen wijzigingen in de samenstelling van de Raad van Toezicht geweest.

Ten aanzien van de Wet Bestuur en Toezicht heeft de Raad van Toezicht geconstateerd dat voldaan wordt aan de in deze wet gestelde eisen. In deze wet is het aantal toezichtfuncties dat bestuurders en toezichthouders vervullen gemaximeerd. De streefcijfers man/vrouw verhouding gelden momenteel nog niet voor stichtingen maar stellen dat maximaal 70% van een toezichthoudend orgaan uit één sekse bestaat. De verhouding vrouw/man binnen de Raad van Toezicht van Ziekenhuis Amsteland bedraagt eind 2018 17%. Bij de werving en selectie van nieuwe leden Raad van Toezicht zal deze verhouding in ogenschouw worden genomen.

ORGANISATIE-ONTWIKKELING

De Raad van Toezicht volgt de organisatieontwikkeling intensief en is hierover door de Raad van Bestuur steeds uitvoerig geïnformeerd aan de hand van voortgangsrapportages.

AUDITCOMMISSIE FINANCIËN

De Auditcommissie Financiën kwam in 2018 drie maal bij elkaar. Bij de vergaderingen van de Auditcommissie Financiën is naast de Raad van Bestuur ook de Manager Financiën, Control en Informatievoorziening aanwezig, alsmede in voorkomende gevallen de externe accountant. De Auditcommissie is ingesteld om de belangrijkste onderwerpen rond financiën voor de Raad van Toezicht voor te bereiden en te adviseren over exploitatie, financiering en solvabiliteit. De onderwerpen die werden besproken betroffen de continuïteit van het ziekenhuis, kaderbrief/begroting 2019, de voorbereiding van de jaarrekening en de jaarrekeningcontrole 2017, de managementletter, de liquiditeitsprognoses en het investeringsbeleid.

AUDITCOMMISSIE KWALITEIT EN VEILIGHEID

Door en via de auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid is de Raad van Toezicht door de bestuurder op de hoogte gehouden van de verbetermaatregelen naar aanleiding van meldingen incidenten (VIM), klachten en de calamiteitenonderzoeken. Andere onderwerpen waren de voortgang n.a.v. (onverwachte) bezoeken van IGJ, Q-mentum, en de prestatie-indicatoren. De audit-commissie Kwaliteit en Veiligheid kwam in 2018 viermaal bijeen.

REMUNERATIECOMMISSIE

De remuneratiecommissie adviseert onder andere over het werkgeverschap en de honorering van de Raad van Bestuur. De remuneratiecommissie heeft in december 2018 met de Raad van Bestuur gesproken en haar functioneren geëvalueerd.

Samenstelling Raad van Toezicht Ziekenhuis Amstelland 2018

NAAM	AANDACHTSGEBIED	HOOFD- EN NEVENFUNCTIES
Mosmans, drs. A.P. RM (1966)	Voorzitter Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none">• Directeur strategie/partner ARA Groep te Rotterdam• Algemeen directeur/eigenaar Andy Mosmans & Company te Blaricum• Co-founder/owner Institute for Branding & Business Development (IBBD) te Baarn• Register marketeer NIMA te Amsterdam• Lid van de Speakers Academy te Rotterdam• Lid Raad van Toezicht Rotterdam Partners te Rotterdam• Global Advisory Board Member Get in the Ring Foundation te Rotterdam• Voorzitter Brand Board A'DAM Toren te Amsterdam
Steman, drs. P.J. MBA (1965)	Vicevoorzitter Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none">• Voormalig partner-aandeelhouder Mazars Accountants en Adviseurs• Leerkracht Jong Leren
Emmens, D.J. (1962)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none">• Penningmeester Fonds SZA/CIZ• Algemeen directeur Infomedics Groep B.V. te Almere• Algemeen directeur Flexonality B.V. te Laren• Algemeen directeur HAL Armstrong Beheer B.V. te Rotterdam¹• Directeur Stichting Administratiekantoor Infomedics te Almere
Heijmans, prof. dr. H.S.A. (1947)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none">• Voorzitter Curatorium Parc Spelderholt• Lid Global Health Initiatief AMC• Hoofdredacteur Leerboek Kindergeneeskunde• Lid Raad van Advies Landelijk Expertise Centrum Kindermishandeling (LECK)• Lid RvT van Kinderthuiszorg• Lid bestuur diverse stichtingen waaronder,<ul style="list-style-type: none">• Van Esso de Vries Stichting;• Stichting Doctors for Africa.
Verstappen, mw. drs. M.I. (1955)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none">• Directeur Achmea Foundation te Zeist• Voorzitter Raad van Commissarissen Parnassia Groep• Lid Raad van Toezicht Isala Ziekenhuis• Voorzitter Stuurgroep Kwaliteit Langdurige Forensische Zorg• Lid Bestuur ZonMW
Tarlavski, mr. R. (1965)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none">• Advocaat en partner, CMS• Voorzitter van de Bezwarencommissie Stichting Collectieve Maror-gelden Nederland

1. ¹HAL Armstrong Beheer B.V. is de holding van een aandelenbelang in Infomedics Groep. Zij heeft zelf geen operationele activiteiten

Overzicht presentie vergaderingen, benoemingsperiode en portefeuilleverdeling 2018

NAAM	AANTAL VERGADERINGEN	EERSTE BENOEMING	EINDE ZITTINGSTERMIJN (na eventuele herbenoeming)	AANDACHTSPUNTEN
Mosmans, drs. A.P. RM (1966)	9/11	13-12-2012	13-12-2020	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter RvT • Voorzitter Remuneratiecommissie
Steman, drs. P.J. MBA (1965)	11/11	23-03-2015	23-03-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Vicevoorzitter RvT • Voorzitter Auditcommissie Financiën • Lid remuneratiecommissie
Emmens, D.J. (1962)	9/11	23-03-2015	23-03-2019	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Auditcommissie • Lid bestuur Fonds ZHA/CIZ
Heijmans, prof. dr. H.S.A. (1947)	6/11	01-12-2011	01-12-2019	<ul style="list-style-type: none"> • Voordracht Vereniging CIZ • Voorzitter Auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid
Verstappen, mw. drs. M.I. (1955)	9/11	23-03-2015	23-03-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Voordracht Cliëntenraad • Lid Auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid • Lid Bestuur Fonds ZHA/CIZ
Tarlavski, mr. R. (1965)	10/11	14-03-2016	14-03-2024	<ul style="list-style-type: none"> • Voordracht Vereniging CIZ

HOOFDSTUK 2

PROFIEL VAN DE ORGANISATIE

2.1 ALGEMENE IDENTIFICATIEGEGEVENS

NAAM VERSLAGLEGGENDE RECHTSPERSOON	ZIEKENHUIS AMSTELLAND
Rechtsvorm	Stichting
Adres	Laan van de Helende Meesters 8
Postcode	1186 AM
Plaats	Amstelveen
Telefoonnummer	020 – 755 7000
Identificatienummer NZa	Categorie 10, ziekenhuizen; nr. 1300
Nummer KvK	41197638
E-mailadres	info@ziekenhuisamstelland.nl
Internetpagina	www.ziekenhuisamstelland.nl

2.2 STRUCTUUR VAN DE ORGANISATIE

DOELSTELLING

Ziekenhuis Amstelland stelt zich ten doel om in samenwerking met huisartsen en andere zorgverleners patiënten in haar werkgebied en patiënten met een Joodse identiteit, ongeacht hun vestigingsplaats, goede en betaalbare medische en verpleegkundige zorg te leveren in een aangename omgeving. Daartoe exploiteert Ziekenhuis Amstelland een ziekenhuis met klinische -, poliklinische - en diagnostische faciliteiten. Waar nodig worden noodzakelijke diensten aangeboden door of via samenwerkingspartners.

JURIDISCH

Ziekenhuis Amstelland is een algemeen ziekenhuis dat juridisch is vormgegeven in een stichting. De statutaire zetel van het ziekenhuis is gevestigd in Amstelveen. Het ziekenhuis beschikt over een toelating als Instelling voor Medisch-Specialistische Zorg type 2 (IMSZ-type 2) volgens de bepalingen in de Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi). Tevens beschikt het ziekenhuis over een contract voor het leveren van 'tijdelijk ziekenhuisverblijf' (verkeerde bed) in het kader van de Wet Langdurige Zorg (WLZ).

In het verslagjaar golden er geen vergunningen op grond van artikel 2 en 8 WBMV (Wet Bijzondere Medische Verrichtingen). Dit betekent dat in Ziekenhuis Amstelland geen bijzondere medische verrichtingen plaatsvinden die een specifieke vergunning vragen.

KERNACTIVITEITEN EN WERKGEBIED

Ziekenhuis Amstelland is een algemeen ziekenhuis voor de regio Amstelland en heeft een bovenregionale functie voor de joodse bevolkingsgroep in Nederland. Ziekenhuis Amstelland levert medisch specialistische zorg, die in de basisverzekering verankerd is, en beschikt over een Spoedeisende Hulp en een Intensive Care.

DEELNEMINGEN

Ziekenhuis Amstelland heeft in 2018, net als in 2017, het beleid gevoerd om deelnemingen die niet tot de kernactiviteiten horen af te stoten. In 2018 is er sprake van deelnemingen in Coöperatie Langerhuize U.A., AmstelClinic BV en Nicolaes Tulp Apotheek B.V..

Coöperatie Langerhuize U.A.

Ziekenhuis Amstelland heeft een belang van 40% in de Coöperatie Langerhuize U.A. De Raad van Bestuur heeft in 2018 gezamenlijk met de andere twee deelnemers in Coöperatie Langerhuize U.A. de

onderneming van Coöperatie Langerhuize U.A. vervreemd. Doelstelling van deze vervreemding was de, met de participatie samenhangende, financiële risico's te elimineren en een zuivere klant-leverancier-relatie met de onderneming van Coöperatie Langerhuize U.A. tot stand te brengen. Ziekenhuis Amstelland heeft de aan Coöperatie Langerhuize U.A. verstrekte financiering voorzien, alsmede een deel van de bankgarantie aan BNG ten behoeve van Coöperatie Langerhuize U.A.. Bij het vervreemden van de onderneming van Coöperatie Langerhuize U.A. is de financiering bij de BNG afgelost met de verkoopopbrengsten en derhalve is de bankgarantie vervallen. De voorziening ten behoeve van Coöperatie Langerhuize U.A. is in de jaarrekening 2018 afgewikkeld. Nu er in 2018 sprake is van vervreemding van de onderneming van de Coöperatie Langerhuize U.A. is de coöperatie uitsluitend nog actief in de afwikkeling van deze vervreemding en zal daarna, naar verwachting eind 2019, geliquideerd worden.

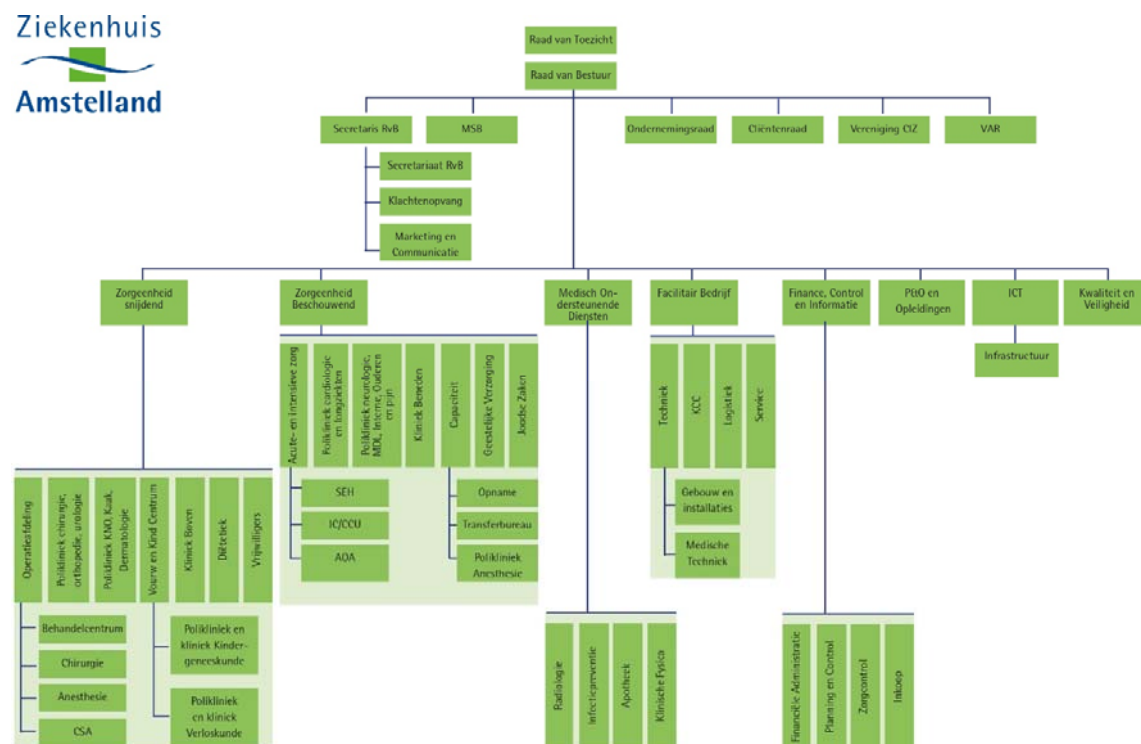
AmstelClinic B.V.

Via AmstelClinic B.V. participeert het ziekenhuis, samen met de dermatologen in AmstelClinic Dermatologie B.V. Hier wordt onverzekerde dermatologische zorg aangeboden.

Nicolaes Tulp apotheek B.V.

In 2017 is Nicolaes Tulp Apotheek B.V. opgericht om binnen het ziekenhuis een politheek te kunnen inrichten. Doel van deze politheek is patiënten in staat te stellen na hun bezoek aan een specialist of na ontslag uit de kliniek hun medicatie, voorzien van de juiste uitleg, direct op te kunnen halen

ORGANOGRAM



Het hierboven gepresenteerde organogram geeft de formele structuur eind 2018 weer. Per 1 juni 2018 is er een ingrijpende wijziging doorgevoerd in de leidinggevende structuur van het ziekenhuis. Deze reorganisatie is doorgevoerd om het management fors te versterken en intern beter in control te kunnen zijn.

HOOFDSTUK 3

GOVERNANCE EN BESTUUR

3.1 VERSLAG RAAD VAN BESTUUR

WERKWIJZE

Ziekenhuis Amstelland kent als bestuursorganen een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht ziet toe op het besturen door de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur van het ziekenhuis is belast met het besturen en vertegenwoordigen van de stichting en met de algehele leiding van de organisatie. De Raad van Bestuur werkt volgens een reglement. De reglementen van zowel Raad van Bestuur en Raad van Toezicht zijn in 2017 herzien op basis van de nieuwe Governancecode Zorg 2017.

SAMENSTELLING RAAD VAN BESTUUR

NAAM	HOOFDFUNCTIE	NEVENFUNCTIES
drs. E. Agterdenbos-van de Ree (1972)	Voorzitter Raad van Bestuur	Geen

BEZOLDIGING

De Raad van Bestuur wordt bezoldigd volgens de Wet Normering Topfunctionarissen (WNT) zorg en jeugdhulp.

BESTURING

De afstemming en samenwerking met het MSB vindt plaats in het strategisch overleg, bestaande uit de Raad van Bestuur van het ziekenhuis, het bestuur van het MSB, de manager FC&I en de managers Zorg. Deze structuur is in 2018 geformaliseerd.

Het strategisch overleg is onder voorzitterschap van de statutair bestuurder verantwoordelijk voor de going concern en de belangrijkste ontwikkelingsprojecten. Het strategisch overleg komt tweewekelijks bijeen en houdt rekening met het feit, dat drie van de leden hun medische praktijk moeten kunnen voeren en geen uitvoerende bestuurstaken hebben (non-executives).

Het strategisch overleg wordt ondersteund door de bestuurssecretaris die met de voorzitter overzicht houdt over de beheer- en veranderagenda.

De hoofdprincipes van de besturing zijn gebaseerd op oriëntatie op de patiënt, betrokkenheid van de medisch specialist bij het ziekenhuisproces en -management, integrale decentrale management-verantwoordelijkheid en een platte organisatiestructuur. Er wordt gebruik gemaakt van de planning- & controlcyclus als besturingsinstrument. Die planning- & controlcyclus voorziet in het geven van financiële en niet-financiële kaders, gevolgd door een begroting en jaarplan voor het komende jaar waarin naast financiële ook niet-financiële doelstellingen en projecten zijn opgenomen.

MEDEZEGGENSCHAP

De Raad van Bestuur heeft elke zes weken een formele overlegvergadering met de Ondernemingsraad over organisatiebrede ontwikkelingen en lopende advies- en instemmingsaanvragen. Elke maand vindt een informeel overleg plaats met de Cliëntenraad en vier keer per jaar een formele overlegvergadering. De Ondernemingsraad en de Cliëntenraad brengen ieder een eigen jaarverslag uit.

Conform de samenwerkingsovereenkomst met het Medisch Specialistisch Bedrijf wordt eveneens over de, in de overeenkomst opgenomen, onderwerpen advies gevraagd door de Raad van Bestuur. Met het bestuur MSB vindt tweewekelijks overleg plaats. De drie bestuursleden van het MSB participeren in het strategisch overleg.

OVERLEG BELANGHEBBENDEN

Op basis van de visie van de huisartsen op de samenwerking met het ziekenhuis is een kwartiermakersgroep ingericht, samen met het MSB. Deze overlegt vier keer per jaar met elkaar over, voor beide partijen, belangrijke onderwerpen.

Met de Vereniging Centraal Israëlitische Ziekenverpleging is regelmatig constructief overleg over de joodse identiteit en de veranderingen binnen het ziekenhuis.

Met de zorgverzekeraars, Waarborgfonds voor de Zorgsector en bank vindt periodiek overleg plaats.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

In het kader van de reguliere bedrijfsuitoefening maakt Ziekenhuis Amstelland gebruik van financiële instrumenten. Het beleid inzake financiële instrumenten is vastgelegd in een treasury statuut. Voor informatie over de financiële instrumenten wordt verwezen naar de jaarrekening.

3.2 KOERS: TOP IN BASISZORG

In 2016 heeft Ziekenhuis Amstelland haar koers opnieuw uitgezet. De vraag van de patiënt en de huisarts in de regio zijn als uitgangspunt genomen. Binnen de regio bestaat een hechte samenwerkingsrelatie met de eerste lijn en staat de vraag van de patiënt centraal.

Het ziekenhuis heeft al lang geleden de keuze gemaakt om een aantal weinig voorkomende diagnoses en bepaalde hooggespecialiseerde activiteiten niet op te starten of over te dragen aan de derdelijns centra. Daarmee is Ziekenhuis Amstelland een algemeen basiszorgziekenhuis dat zich richt op tweedelijns ziekenhuiszorg. De legitimering van zijn bestaan ontleent het ziekenhuis aan het vermogen om aan patiënten, op verwijzing van huisartsen, op kwalitatief sterk niveau diagnostiek en tweedelijns behandeling te bieden. Maar ook om patiënten goed en gericht te adviseren waar mogelijk meer complexe behandeling het best kan plaatsvinden. Het ziekenhuis ontleent zijn kracht aan de directe betrekking tussen huisarts en hoofdbehandelaar in een compact en toegankelijk ziekenhuis.

Ziekenhuis Amstelland richt zich op de voortzetting en uitbouw van de hechte samenwerking met de eerstelijns over de volle breedte met een solide ingerichte organisatie. Voor wat betreft de medisch specialistische samenwerking blijft het ziekenhuis zich richten op samenwerking met VUmc en AMC (inmiddels Amsterdam UMC).

Om deze koers te realiseren is er in 2016 een Uitvoeringsplan "Top in basiszorg 2016-2020" gemaakt dat is uitgevoerd. Inmiddels koerst Ziekenhuis Amstelland met het 'Scenario Zelfstandig verder op verdere productiegroei door zorgerschikking vanuit Amsterdam UMC.

3.3 RISICOPARAGRAAF

Risico's worden door Ziekenhuis Amstelland ingedeeld in strategische, tactische en operationele risico's. Daarnaast loopt Ziekenhuis Amstelland financiële risico's. De risicobereidheid van Ziekenhuis Amstelland is laag. Voor zover risico's verzekerd kunnen worden verzekert Ziekenhuis Amstelland deze met behoud van een beperkt eigen risico. Dit is met name het geval met operationele risico's. Ook zijn maatregelen getroffen om de gevolgen van operationele risico's zo veel mogelijk te beperken.

Sinds 2015 worden risico's en beheersmaatregelen per kwartaal besproken in het Managementteam en later samen met het Strategisch Overleg. Er wordt per kwartaal aandacht besteed aan de meest actuele risico's (top 10) en deze worden ook besproken met de Raad van Toezicht.

In de afgelopen jaren zijn enkele verkennende studies gedaan inzake de huisvesting van het ziekenhuis. In de komende jaren worden meer gedetailleerde inventarisaties, studies en plannen gemaakt om na 2022, als de financiële positie van het ziekenhuis weer op orde is, de noodzakelijke grote investeringen in gebouw en installaties toekomst vast, gespreid in de tijd en afgestemd op de eisen van de bedrijfsvoering te doen.

STRATEGISCHE RISICO'S

Ziekenhuis Amstelland ziet een drietal strategische risico's: marktontwikkelingen, arbeidsmarkt en ICT-systeem. De strategie van Ziekenhuis Amstelland is gericht op groei, kostenbeheersing en werkkapitaalmanagement. Bij alle risico's wordt de impact op imago, patiënten en financiën gewogen.

De strategie en koers van Ziekenhuis Amstelland voorzien in ruim 3% volume groei in de komende drie jaar, tot 2022. De beschikbare macro-groeirimte is zeer beperkt hetgeen betekent dat Ziekenhuis Amstelland marktaandeel moet winnen. Dat marktaandeel winnen dient te gebeuren op een tweetal fronten: het winnen van marktaandeel bij patiënten in het verzorgingsgebied in concurrentie of soms in samenwerking met andere ziekenhuizen in de regio en vervolgens het 'verzilveren' van de groei in marktaandeel bij zorgverzekeraars. Ziekenhuis Amstelland profileert zich in de markt als een ziekenhuis dat snel en makkelijk toegankelijk is, goede behandeling en goede service levert en waar de patiënt én zijn verwijzer direct bij de medisch specialist terecht kunnen. In een markt waarvan de omvang gegeven is en waar nauwelijks sprake is van groei concurreren de andere ziekenhuizen in de regio om dezelfde patiënt. Dat verschijnsel wordt versterkt doordat ZBC's op specifieke, electieve, zorg concurreren met lage prijzen en hoge service voor niches in deze markt. Daarmee ontstaat het risico dat in ieder geval één pijler van de strategie, groei, onder druk komt te staan. Die druk wordt vergroot doordat het risico aanwezig is dat zorgverzekeraars op lange termijn niet bereid zijn hun productieafspraken in de regio aan te passen aan veranderende preferenties van hun verzekerden..

Om de veiligheid van de patiënten te waarborgen en het risico op tegenvallende groei door imago-schade zoveel mogelijk te beheersen hanteert Ziekenhuis Amstelland een kwaliteits- en veiligheidsmanagementsysteem om incidenten te voorkomen. Daarnaast is er periodiek overleg met zorgverzekeraars over ontwikkelingen in productie.

Om productie en productiegroei te kunnen realiseren is voldoende en goed gekwalificeerd personeel nodig. Vooral in de (gespecialiseerde) verpleegkundige beroepen. Op het gebied van de gespecialiseerde verpleegkundigen is regionaal (en nationaal) sprake van toenemende krapte. Deze krapte leidt aan de ene kant tot het risico dat de patiënten geweigerd worden, wat negatief uitpakt voor de omzet. Aan de andere kant leidt dit tot het risico dat personele kosten, mede door noodzakelijke inhuur, stijgen. Ziekenhuis Amstelland heeft de volgende maatregelen genomen om dit risico te beheersen: het vergroten van de opleidingscapaciteit voor verpleegkundig personeel, de inzet van personeel dat opgeleid wordt tot verpleegkundige en het bieden van ontwikkelingsmogelijkheden aan personeel om hen te binden.

Ziekenhuis Amstelland maakt samen met vier andere ziekenhuizen, verenigd in de Vereniging van Samenwerkende Ziekenhuizen (VsapGZ), gebruik van SAP en Cerner voor ZIS en EPD/EVD. De kosten van aanpassing en ontwikkeling van het ICT-systeem worden gedragen door de vijf ziekenhuizen gezamenlijk. Indien één of meer ziekenhuizen besluiten om SAP en Cerner in te ruilen voor een ander systeem dan worden de ontwikkelkosten door minder ziekenhuizen gedragen en stijgen ze navenant voor Ziekenhuis Amstelland. Daarnaast is de vraag of SAP en Cerner met een steeds smallere klantenbasis in Nederland in staat en bereid zullen zijn hun producten aan te blijven passen aan de specifieke Nederlandse situatie en ze door te ontwikkelen. Rond 2024 moeten SAP-gebruikende ziekenhuizen bovendien overgaan op een ander platform, danwel een ander ZIS en EPD/EVD selecteren en implementeren. Op korte termijn is de impact van deze ontwikkelingen beperkt maar op de middellange termijn is

er sprake van een aanzienlijk risico omdat migraties van ICT-systemen een fors beslag leggen op de organisatie en op de financiële middelen.

TACTISCHE RISICO'S

Tactisch gezien loopt Ziekenhuis Amstelland vooral risico op de ICT en op de kostenbeheersing.

ICT is inmiddels een cruciaal, met het primaire proces vervlochten, instrument geworden. Daarmee is het voor de uitvoering van de processen een "license to operate". Op operationeel niveau zijn maatregelen genomen om de continuïteit van de systemen te waarborgen. Daaronder vallen back up faciliteiten, fall back scenario's, EDP-audits en regulier onderhoud op systemen. Tactisch gezien worden de volgende risico's geïdentificeerd: het risico dat ICT-systemen onvoldoende ondersteunend werken, niet tijdig aangepast worden aan veranderende wet- en regelgeving en aan veranderende werkprocessen. Ziekenhuis Amstelland blijft werken aan aanpassingen van de ICT-systemen om deze aan te passen aan veranderingen in de werkprocessen en het risico op niet beschikbaarheid te beperken.

Het tweede tactische risico is dat, als uitvloeisel van de strategische koers, de kosten onvoldoende beheerst worden. Momenteel wordt dit risico beheerst door maandrapportages ten behoeve van alle budgethouders en kwartaalgesprekken tussen de hoofden en de managers en tussen de managers en Raad van Bestuur. In de kwartaalgesprekken worden ook productie, ziekteverzuim, medewerker-tevredenheid en kwaliteit aan de orde gesteld. Om de risico's te beheersen worden met managers stringente afspraken gemaakt over kostenbudgetten en kostenbesparingen die gemonitord worden met behulp van een dashboard. Afwijkingen tussen budget en realisatie worden kort cyclisch besproken met verantwoordelijke managers.

OPERATIONELE RISICO'S

Operationele risico's, die belangrijke gevolgen kunnen hebben voor continuïteit, kwaliteit en veiligheid, worden gelopen bij de dagelijkse uitvoering van processen en bij de inzet van personeel en hulpmiddelen. Opleiding van personeel, preventief onderhoud van apparatuur, brandpreventie en snelle branddetectie, periodieke inspectie van apparatuur, tracer audits, fall back scenario's en back up-mogelijkheden zijn maatregelen die ingezet worden om dergelijke risico's te beheersen. Grote risico's, zoals brand en medische aansprakelijkheid, zijn voor zover mogelijk verzekerd met een voor Ziekenhuis Amstelland draagbaar eigen risico.

FINANCIËLE RISICO'S

De financiële risico's van Ziekenhuis Amstelland zijn gelegen in een onvoldoende kwaliteit van de financiële administratie en in onvoldoende beschikbaarheid van liquide middelen. Een sluitende exploitatie en positieve cashflow zijn van groot belang en voor de korte en langere termijn dient een positief exploitatieresultaat te zorgen voor vermogensversterking. Om de cashflow te versterken zijn in 2018 aanvullende afspraken gemaakt met zorgverzekeraars over adequate financiering van OnderHanden-Werk (OHW) en Nog Te Factureren (NTF). Om het vermogen te versterken is de managementstructuur aangepast om de bedrijfsvoering te versterken.

Om omzet te kunnen realiseren zijn adequate registratie, facturatie en administratie belangrijk. De administratie en de daaruit voortvloeiende managementinformatie is van groot belang om te kunnen beheersen en sturen. In 2017 is de controlesystematiek uitgebreid en is een aanvang gemaakt met het inrichten van geautomatiseerde controles zodat het risico op onjuist en te laat factureren wordt beperkt. De voortgang van de administratie en de managementinformatie staan frequent op de agenda van Raad van Toezicht, Management Team en Strategisch Overleg zodat tijdig bijgestuurd kan worden als er afwijkingen zijn tussen planning en realisatie.

Het financiële resultaat over 2018 is fors beter dan over 2017, dit positieve resultaat is in de meerjarenbegroting nodig voor Ziekenhuis Amstelland om weer financieel gezond te kunnen worden.

Ziekenhuis Amstelland is voor haar liquiditeit afhankelijk van bancaire leningen en bancaire krediet die beschikbaar blijven indien wordt voldaan aan de met de Rabobank afgesproken ratio's. Deze ratio's worden per kwartaal gerapporteerd aan en besproken in Raad van Toezicht. Ultimo 2017 werd niet voldaan aan de bancaire ratio's met mogelijk opeisbaarheid van de financiering tot gevolg. Met de Rabobank zijn eind 2018 op basis van de meerjarenplannen nieuwe bancaire ratio's overeengekomen en daarom ziet de Rabobank af van het opeisen van de leningen en het bancaire krediet. In hoofdstuk 4 zijn de ratio's opgenomen.

Daarnaast is Ziekenhuis Amstelland voor haar liquiditeit afhankelijk van adequate bevoorschotting door zorgverzekeraars van het OnderHandenWerk (OHW) en Nog Te Factureren (NTF). Met de zorgverzekeraars zijn voor de komende twee jaar passende afspraken gemaakt voor de bevoorschotting.

Belangrijk risico voor het zelfstandig voortbestaan van Ziekenhuis Amstelland is het bereiken van een positieve exploitatie 2019 en latere jaren, noodzakelijk om eind 2022 aan de structurele solvabiliteits-eisen te voldoen. Nadat duidelijk werd dat het resultaat 2017 leidde tot verdere vermogensachteruitgang, zijn in oktober 2018 met stakeholders belangrijke afspraken gemaakt die vastgelegd zijn in de Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland. Door deze afspraken is het risico op problemen ten aanzien van zelfstandigheid beperkt. Hiervoor en voor de financiële analyse over 2018 en de vooruitzichten voor 2019 en verder verwijzen wij naar hoofdstuk 4.

HOOFDSTUK 4

FINANCIËN

4.1 FINANCIEEL RESULTAAT 2018

Het jaar 2018 is met een aanzienlijk beter resultaat afgesloten dan het jaar 2017. Tegenover het verlies over 2017 van € 4,9 miljoen is over 2018 een positief resultaat gerealiseerd van € 3,9 miljoen. Dit is in belangrijke mate gerealiseerd door betere afspraken met de zorgverzekeraars, een volumegroei van 1,8% en door versterking van de sturing in de organisatie. Eenmalige mee- en tegenvallers droegen voor circa € 1 miljoen bij aan het resultaat.

De totale opbrengsten zijn met € 14,0 miljoen toegenomen, de kosten met € 5,0 miljoen. De opbrengsten zijn toegenomen door volumegroei, prijs- en volumeafspraken met zorgverzekeraars, een betere controle op registratie en facturatie, een toename van de hoeveelheid verstrekte Dure Geneesmiddelen en het afwikkelen van oude schadelastjaren.

De kosten van personeel zijn toegenomen door een aantal vacatures die worden vervuld door (duurder) personeel niet in loondienst. Per saldo blijven de personeelskosten binnen de begroting voor 2018. De overige bedrijfskosten zijn hoger door de productiegroei van 1,8%, de hogere kosten van medicijnen en honoraria van medisch specialisten en door hogere algemene kosten.

De deelnemingen hadden een beperkte invloed op het resultaat. De in 2017 opgerichte poliklinische apotheek droeg in 2018 bij met een positief resultaat van € 0,1 miljoen. In 2018 zijn de onderneming en activa van Coöperatie Keukens van Langerhuize verkocht; er zijn hierbij geen verdere verliezen ontstaan voor Ziekenhuis Amstelland. De verwachting is dat de Coöperatie in 2019 zal worden opgeheven.

4.2 FINANCIELE POSITIE ULTIMO 2018

Het eigen vermogen is door het positieve resultaat over 2018 toegenomen van € 4,4 miljoen eind 2017 naar € 8,2 miljoen eind 2018. De vaste activa zijn in 2018 enigszins afgenomen door de beperkte investeringen in combinatie met afschrijvingen en desinvesteringen. De vlottende activa nemen toe met € 3 miljoen door een toename van de liquide middelen vanuit het positieve resultaat over 2018 en bevoorschotting.

De voorzieningen dalen licht door enerzijds de afname van de voorziening Langerhuize, reorganisatie en uitbetaling van ORT verplichtingen en anderzijds een toename van de voorziening eigen behoud van Medirisk. De kortlopende schulden nemen af toe door het beperkte gebruik van de rekening-courant met de Rabobank.

Hieronder zijn de ratio's weergegeven op basis waarvan Ziekenhuis Amstelland beoordeeld wordt.

		2018	2017	NORM
Solvabiliteit	Eigen vermogen gedeeld door balans totaal	10,2%	5,3%	Voor 2018, 2019 en 2020 respectievelijk 7,4%, 10,4% en 14,7%
DSCR	Debt Service Cover Ratio	3,01	0,87	> 1,4
EBITDA	Bedrijfsresultaat voor rente, afschrijvingen, belastingen en bijzondere baten en lasten	€ 12.116.000	€ 3.067.669	2018, 2019 en 2020 respectievelijk € 8,76 miljoen, € 9,32 miljoen en € 10,17 miljoen
ICR	Interest Coverage Ratio	3,38	-1,65	> 1,3 (Intern)
Current ratio	Vlottende activa gedeeld door vlottende passiva	1,03	0,74	> 1,5 (Intern)

De belangrijkste risico's die de Raad van Bestuur onderkent zijn uiteengezet in de risicoparagraaf in hoofdstuk 3.

4.3 TOEKOMST ZIEKENHUIS AMSTELLAND

De jaarrekening 2018 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de Stichting.

Door het verlies over 2017 voldeed Stichting Ziekenhuis Amstelland ultimo 2017 niet aan de ratio's en de eisen die door de Rabobank gesteld worden aan de financiële positie en was sprake van grote onzekerheid over het voortbestaan van de stichting.

De in juni 2017 aangetreden Raad van Bestuur heeft de opties voor het voortbestaan van de Stichting bezien. Als gevolg hiervan is eind 2017 een voorgenomen besluit tot aanpassing van de managementstructuur genomen, die in het voorjaar van 2018 is doorgevoerd.

De ontstane situatie heeft in 2017 en 2018 geleid tot intensief overleg met de Rabobank, de zorgverzekeraars en het Medisch Specialistisch Bedrijf. Ten behoeve van dit overleg heeft de Raad van Bestuur het scenario 'Zelfstandig verder' ontwikkeld dat ziet op de jaren 2018 tot en met 2021. Het overleg en het scenario 'Zelfstandig verder' hebben geleid tot de Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland met een looptijd van 2018 tot en met 2020 met Rabobank, de zorgverzekeraars en het Medisch Specialistisch Bedrijf. De Rabobank heeft zich verbonden om op basis van het scenario 'Zelfstandig verder' nieuwe niveaus voor de ratio's vast te stellen voor de komende jaren en de bestaande kredietfaciliteiten voort te zetten. Deze kredietfaciliteiten worden geflexibiliseerd op basis van de bij het scenario 'Zelfstandig verder' horende liquiditeitsprognose die periodiek bijgesteld wordt.

De zorgverzekeraars hebben zich verbonden om de benodigde groei uit het scenario 'Zelfstandig verder' te faciliteren en zich in te spannen om tweedelijns zorg in de regio te herschikken naar Ziekenhuis Amstelland. Hiertoe zullen de zorgverzekeraars in overleg treden met de regionale huisartsen en er is in december 2018 een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de zorgverzekeraars en met zorgaanbieders in de regio over "de juiste zorg op de juiste plek".

Door de overeenkomsten met stakeholders en de reeds getroffen maatregelen kan de Stichting haar bedrijfsactiviteiten voortzetten. Kernissues zijn de realisatie van de benodigde volumegroei, het aantrekken van het benodigde personeel en het beperken van de inhuur van personeel. Worden de genoemde maatregelen gerealiseerd dan leidt dit tot een financieel gezond ziekenhuis in 2022. Wordt de volumegroei in 2019 niet gerealiseerd, maar is er sprake van een vertraging dan zijn de afspraken met stakeholders zodanig dat het ziekenhuis haar activiteiten in 2019 ook in continuïteit kan voortzetten.

Eind 2019 zal met de stakeholders een evaluatie plaatsvinden over het scenario 'Zelfstandig verder'. Dit kan consequenties hebben voor de continuïteit van de Stichting. Voor nadere details over de onzekerheden voor de continuïteit wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf op bladzijde 27 van de jaarrekening.

Op basis van de meerjarenbeleidsplannen en liquiditeitsprognoses is naar de stand van eind 2018 ook een bedrijfswaardeberekening opgesteld. Als discontovoet is 6,4% gehanteerd op de verwachte kasstromen. Hieruit blijkt dat de boekwaarde eind 2018 van de materiële vaste activa in de komende jaren kan worden terugverdiend. Wij verwijzen naar de passage in de jaarrekening op bladzijde 28.

4.4 VERWACHTING 2019 EN VERDER

Op basis van de afspraken met zorgverzekeraars is een exploitatiebegroting 2019 opgesteld met een positief resultaat van € 1,8 miljoen. In deze begroting is naast omzetgroei, rekening gehouden met personeelsuitbreiding, gezien de arbeidsmarkt een stijging van de kosten van inhuur van personeel en enkele reële besparingen op overige kosten. Voor onvoorziene uitgaven is rekening gehouden met € 1,9 miljoen. De benodigde liquiditeiten blijven volgens de liquiditeitsprognose binnen de bestaande kredietlimiet van maximaal € 8 miljoen.

Voor de jaren na 2019 houdt het scenario 'Zelfstandig verder' rekening met omzetgroei, een daarmee samenhangende groei van de variabele kosten en reguliere inflatie in omzet en kosten. Voor investeringen wordt jaarlijks een bedrag van € 5 miljoen begroot. Op grond van het scenario 'Zelfstandig verder' is de financiële positie van de Stichting in 2022 weer gezond en wordt voldaan aan de oorspronkelijk met de Rabobank overeengekomen niveaus van de ratio's.

HOOFDSTUK 5

NIEUWSOVERZICHT 2018

JANUARI

Twee anesthesiemedewerkers zijn opgeleid tot **SEDATIESPECIALISTEN** en kunnen op locatie diepe sedatie toepassen met propofol. Zij kunnen in consult geroepen worden door medisch specialisten, het behandelcentrum of de spoedeisende hulp. Wanneer iemand een kortdurende ingreep moet ondergaan en erg opziet tegen de mogelijke pijn en ongemak, kan een diepe sedatie met propofol een uitkomst bieden. Het kan gaan om onderzoeken als ERCP, colo-/gastro-/ bronchoscopieën, kleine ingrepen voor de gynaecologie, KNO, cardiologie en de spoedpost.

FEBRUARI

De, jaarlijks terugkerende, **AMSTELLANDDAGEN** zijn gehouden in Ziekenhuis Amstelland. Huisartsen en doktersassistenten uit de regio volgden gedurende twee dagen een brede scholing over de kindergeneeskunde van nu. Een vol programma met presentaties van onze kinderartsen. Het was wederom een succes!

MAART

Er is een **BOEIENDE PUBLIEKSAVOND** over palliatieve zorg georganiseerd. Ziekenhuis Amstelland heeft een consultteam palliatieve zorg, speciaal voor klinische patiënten met een levensverwachting van korter dan een jaar. Binnen dit team werken verpleegkundigen en artsen die gespecialiseerd zijn in palliatieve zorg. Het team kan geconsulteerd worden door verpleegkundigen of de behandelend arts van patiënten die opgenomen zijn in het ziekenhuis.

Voor de eerste keer is er op de OK een geplande keizersnede door een professionele **GEBOORTEFOTOGRAAF** vastgelegd.

Op de operatiekamers is **METAVISION** in gebruik genomen. Metavision is een 'Patiënt Data Management System' of PDMS. Het is speciaal ontworpen voor geautomatiseerde bewaking en verslaglegging van patiënten die aan een monitor bewaakt worden. In januari 2018 ging de Intensive Care al 'live'. Een groot team heeft met toewijding naar dit moment toegewerkt. In de afgelopen periode zijn anesthesiologen, anesthesiemedewerkers en recoveryverpleegkundigen geschoold in het gebruik van het PDMS.

APRIL



Op Kliniek Beneden Oost werd door burgemeester Bas Eenhoorn de **PERMANENTE EXPOSITIE** van ontwerper Piet Cohen op feestelijke wijze geopend. De toekomstcommissie is er trots op dat het ziekenhuis werk van Piet Cohen permanent mag exposeren. Industrieel designer Piet Cohen (1935) heeft speciaal voor Ziekenhuis Amstelland objecten ontworpen die allen een speciale Joodse ceremonie uitbeelden.

MEI

De Operatiekamer voerde **BRIEFING EN DEBRIEFING** in. Dit is een kort communicatiemoment met het hele operatieteam vóór en ná het operatieprogramma. Hierbij worden aan de hand van een geprotocolleerd stappenplan de kritische punten doorlopen en wordt het programma nabesproken. Het doel is om efficiënter te werken en om optimaal te anticiperen op het verloop van het programma. Ook de patiëntveiligheid wordt hiermee verhoogd.

Op de Dag van de Verpleging werden alle medewerkers die aan het werk waren verrast met een **KLEURRIJKE BOS BLOEMEN** die ze zelf konden samenstellen.



In verband met het jubileumjaar werd een **OPEN HUIS** georganiseerd. Het was gezellig druk. Het publiek kwam voor de kraampjes met informatie over onder andere geboortezorg, ouderenzorg, röntgen, kwaliteit & veiligheid, Joodse identiteit, wondzorg en vooral het arbeidsmarktcafé werd goed bezocht. Het leverde een aantal serieuze aanmeldingen op.

AMSTELLAND FYSIOTHERAPIE feliciteerde het ziekenhuis met het 50-jarig jubileum tijdens het Open Huis. Henk van der Weijden, Kees de Zeeuw en Herman-Jan Kessler overhandigden maar liefst twaalf nieuwe rollators voor het ziekenhuis. Esther Agterdenbos nam het geweldige cadeau dankbaar in ontvangst.



JUNI

Op de **NATIONALE HUIDKANKERDAG** hebben dermatologen Wouter Goldschmidt en Liesbeth Mutsaers petjes uitgedeeld aan de kinderen van Hestia Kinderopvang, dat naast het ziekenhuis ligt. Onze dermatologen wilden

hiermee extra aandacht geven aan zonbescherming. Hun boodschap is: Je kunt niet vroeg genoeg beginnen met zonbescherming.



DOORLEREN in Ziekenhuis Amstelland omdat het kan! Dit jaar behaalden weer veel collega's hun diploma. Tijdens de **CENTRALE DIPLOMERING** werden zij in het zonnetje gezet. Een moment waarop ieder door één van de leidinggevenden wordt toegesproken.



De afdeling Geestelijke verzorging organiseerde verschillende **MINI CONCERTEN** in het ziekenhuis. Voor patiënten en voor collega's. Verpleegkundigen en vrijwilligers hielpen patiënten met bed of rolstoel naar het dagverblijf en technici van Radio Tulipa zorgden voor live-uitzending van het concert tijdens hun reguliere uitzending.

Met veel enthousiasme is de **LEERGANG KWETSBARE OUDEREN** in het ziekenhuis gevolgd. Zowel de cursisten (verpleegkundigen van de klinieken en de poliklinieken) als de cursusleiders zijn onder de indruk van de hoeveelheid kennis die met elkaar is gedeeld.

JULI

Ziekenhuis Amstelland en Amsterdam UMC werken op het gebied van borstkankerzorg nauw samen. Dit jaar heeft de samenwerking wederom geresulteerd in een **ROZE LINTJE**, toegekend voor patiëntgerichte borstkankerzorg.

Management en medisch specialisten werden getraind in het gebruik van één tool voor **INTEGRAAL CAPACITEITSMANAGEMENT**. Daarmee gaan we een efficiëntieslag maken en een snelle doorstroming van patiënten mogelijk maken.

SEPTEMBER

Op 13 september vierden we ons 50-jarig jubileum. Er zijn veel positieve reacties op het **FEEST IN DE EMERGOHAL**.

Ziekenhuis Amstelland heeft opnieuw het **SPATADERKEURMERK** én het **VAATKEURMERK** ontvangen van Harteraad, de patiëntenvereniging voor mensen met hart- en vaatandoeningen. Het Spataderkeurmerk geeft een goede indruk van de kwaliteit van de zorg rondom de behandeling van spataders.

OKTOBER

Huisartsen kunnen **DIGITAAL RONTGEN ONDERZOEK AANVRAGEN** bij Ziekenhuis Amstelland. Eerder was dit nog niet mogelijk. Huisartsen verwijzen al wel langer via ZorgDomein naar de poliklinieken. De administratieve lasten worden hiermee beduidend minder. Uiteindelijk moet de papieren aanvraag helemaal verdwijnen.

Op 1 oktober startte in Ziekenhuis Amstelland het eerste **TRAINEESHIP** met een driedaagse bootcamp. Gediplomeerd verpleegkundigen die bijvoorbeeld vanuit de thuiszorg bij ons komen werken, missen nog een aantal ziekenhuisvaardigheden. Daarom worden zij gedurende een jaar getraind en begeleid tot ziekenhuisverpleegkundige. Ze krijgen een intensief scholingsprogramma, waarin zowel kennis als een aantal vaardigheden worden getraind en getoetst.

Om de griep te weren uit Ziekenhuis Amstelland gedurende de winter werd een aantal

maatregelen genomen. Er werden **400 GRIEP-VACCINATIES** gezet door een team dat de afdelingen op ging.



NOVEMBER

DE MEETWEEK PATIENTTEVREDENHEID heeft 660 respondenten opgeleverd. Zowel in de polikliniek en de kliniek zijn patiënten actief bevraagd op hun ervaringen in Ziekenhuis Amstelland. Deze meetweek wordt jaarlijks georganiseerd naast de reguliere patiënttevredensonderzoek om de respons te verhogen.

DECEMBER

Dit jaar konden alle medewerkers hun kerstpakket zelf samenstellen tijdens een **EINDEJAARSMARKT** in het personeelsrestaurant. Voor iedereen lag er een enveloppe met vouchers gereed en een tas om de boodschappen in te doen. De vouchers kon men besteden bij acht leveranciers die een ruim en gevarieerd assortiment aan producten aanboden. Maar liefst 720 collega's bezochten de gezellige markt en stelden hun eindejaarspakket met biologische en duurzame producten samen.



In december is een pilot met **BEDRIJFSFRUIT** gestart. Alle medewerkers kunnen tijdens lunchtijd gratis een stuk fruit meenemen vanuit het personeelsrestaurant.





Jaarrekening 2018

Stichting Ziekenhuis Amstelland

INHOUDSOPGAVE

Pagina

6.1 Jaarrekening 2018

6.1.1	Balans per 31 december 2018	24
6.1.2	Resultatenrekening over 2018	25
6.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	26
6.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	27
6.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	37
6.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	51
6.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	53
6.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	54
6.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	55

6.2 Overige gegevens

6.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	64
6.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	64
6.2.3	Nevenvestigingen	64
6.2.4	Controleverklaring	65

**6.1.1 BALANS PER 31 december 2018
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	61.052.052	64.680.558
Financiële vaste activa	3	472.979	265.952
Totaal vaste activa		<u>61.525.031</u>	<u>64.946.511</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	1.436.271	1.266.758
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	14.092.854	15.859.509
Liquide middelen	8	3.962.095	8.323
Totaal vlottende activa		<u>19.491.220</u>	<u>17.134.590</u>
Totaal activa		<u><u>81.016.251</u></u>	<u><u>82.081.101</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	2.286.043	2.286.043
Bestemmingsreserve		225.000	0
Algemene en overige reserves		5.738.740	2.073.037
Totaal eigen vermogen		<u>8.249.783</u>	<u>4.359.080</u>
Vorzieningen	10	4.755.394	5.093.135
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	48.997.670	49.497.892
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	19.013.404	23.130.994
Totaal passiva		<u><u>81.016.251</u></u>	<u><u>82.081.101</u></u>

6.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	18	101.320.191	88.049.153
Subsidies	19	2.413.803	2.461.996
Overige bedrijfsopbrengsten	20	4.298.385	3.913.082
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>108.032.379</u>	<u>94.424.231</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	21	47.262.340	46.308.861
Afschrijvingen op materiële vaste activa	22	6.687.096	6.128.261
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	23	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	24	16.865.307	14.775.962
Overige bedrijfskosten	25	31.788.810	30.271.740
Som der bedrijfslasten		<u>102.603.553</u>	<u>97.484.823</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.428.826	-3.060.591
Financiële baten en lasten	26	-1.538.123	-1.854.987
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>3.890.703</u>	<u>-4.915.578</u>
NETTO RESULTAAT		<u><u>3.890.703</u></u>	<u><u>-4.915.578</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018	2017
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemminsreserve		225.000	0
Algemene / overige reserves		3.665.703	-4.915.578
		<u>3.890.703</u>	<u>-4.915.578</u>

6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.428.826		-3.060.591
Aanpassingen voor:					
- resultaat 2017 en vordering r/c Nicolaes Tulp Apotheek B.V.	26	-102.328		-36.440	
- FVA naar overige vorderingen (MDCA)	2	0		283.003	
- afschrijvingen en desinvesteringen	2	6.689.908		6.132.125	
- mutaties voorzieningen	10	-337.741		1.167.627	
			6.249.840		7.546.315
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-169.513		24.895	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	0		0	
- vorderingen/schulden uit hoofde van transitierегeling	6	0		2.224.139	
- vorderingen	7	1.766.655		-5.077.979	
- schulden uit hoofde van bekostiging	12	0		-1.600.000	
- kortlopende schulden	13	1.353.897		2.748.249	
			2.951.039		-1.680.697
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			14.629.704		2.805.026
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest	28	-1.590.223		-1.753.668	
			-1.590.223		-1.753.668
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			13.039.481		1.051.358
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	2	-3.061.401		-5.896.876	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.061.401		-5.896.876
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Opname (aflossing) rekening courant krediet	8	-3.544.428		3.544.428	
Aflossing langlopende schulden	11	-2.479.879		-4.561.442	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-6.024.307		-1.017.014
Mutatie geldmiddelen			3.953.773		-5.862.531
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		8.323		5.870.855
Stand geldmiddelen per 31 december	8		3.962.095		8.323
Mutatie geldmiddelen			3.953.773		-5.862.531

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.1 Algemeen

Algemeen

Stichting Ziekenhuis Amstelland is gevestigd aan de Laan van de Helende Meesters 8, 1186 AM te Amstelveen. Ziekenhuis Amstelland is een algemeen ziekenhuis voor de regio Amstelland (en meer in het bijzonder voor de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Ouder-Amstel) en voor de joodse gemeenschap in Nederland.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening van Stichting Ziekenhuis Amstelland is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi, BW 2, Titel 9, de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 Zorginstellingen en de bepalingen van de krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Verslagperiode

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van verslaggeving zijn ongewijzigd ten opzichte van 2017.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2018 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van Stichting Ziekenhuis Amstelland.

In 2018 is een positief resultaat behaald van € 3,9 miljoen. Dit resultaat is met name gerealiseerd door de met zorgverzekeraars overeengekomen verbeterde afspraken, per saldo eenmalige meevallers en door de ingrepen in de sturing in het ziekenhuis. Ten opzichte van 2017 is door strakker sturen sprake van lagere personele kosten –de hogere kosten van inhuur van personeel worden gecompenseerd door onderschrijding op eigen personele kosten-, lagere algemene kosten, en een daling van de kosten voor ingekochte diagnostiek. Met het resultaat 2018 voldoet Ziekenhuis Amstelland aan de nieuwe afspraken met de Rabobank.

De afspraken met de verzekeraars hebben op 9 november 2018 geleid tot de 'Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland'. Deze overeenkomst kent een looptijd van 3 jaar te weten 2018 – 2020. In de overeenkomst is vastgelegd dat zorgverzekeraars, Medisch Specialistisch Bedrijf en de Rabobank de meerjarenplannen van het Ziekenhuis Amstelland met het scenario 'Zelfstandig verder' ondersteunen. In deze overeenkomst zijn voor de jaren 2018-2020 meerjarige afspraken vastgelegd onder het motto 'de juiste zorg op de juiste plek'. De bankier heeft zich verbonden om de bestaande kredietfaciliteiten te handhaven. Met het Amsterdam UMC, Zorg & Zekerheid en Zilveren Kruis is op 20 december 2018 een samenwerkingsovereenkomst gesloten om de benodigde omzetgroei te realiseren door concrete herschikking van tweedelijns zorg naar Ziekenhuis Amstelland. De directie is van mening dat de groei doelstellingen realistisch zijn mede in relatie tot de inrichting van het zorglandschap in de Amsterdamse regio.

Bankier

In de Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland is met Rabobank overeengekomen dat de kredietfaciliteiten niet zullen worden opgeëist. De Rabobank heeft nieuwe ratio's vastgesteld die zijn afgestemd op het scenario 'Zelfstandig verder' van Ziekenhuis Amstelland. Indien Ziekenhuis Amstelland op enig moment niet voldoet aan de nieuwe ratio's zal de Rabobank pas gebruik maken van haar bevoegdheid tot opeising na voorafgaand overleg met Ziekenhuis Amstelland en de zorgverzekeraars. Afgesproken is dat de verplichte aflossingen over 2018, 2019 en 2020 op de ongeborgde leningen worden opgeschort tot einde looptijd en dat de kredietfaciliteit in rekening-courant zal fluctueren overeenkomstig de liquiditeitsprognose met een bandbreedte van € 1 miljoen tot een maximum van € 8 miljoen.

Rabobank heeft bij brief van 17 december 2018 de minimale solvabiliteitsratio voor de jaren 2018, 2019 en 2020 vastgesteld op respectievelijk 7,4%, 10,4% en 14,7%, de DSCR op minimaal 1,4 keer en de minimale absolute EBITDA voor de jaren 2018, 2019 en 2020 op respectievelijk € 8,76 miljoen, € 9,32 miljoen (€ 4,38 miljoen medio 2019) en € 10,17 miljoen (€ 4,66 miljoen medio 2020). Op basis van de cijfers over 2018 en de verwachting volgens de begroting 2019 voldoet Ziekenhuis Amstelland aan deze minimale vereisten.

Met deze afspraken verwacht Ziekenhuis Amstelland, uitgaande van realisatie van het scenario 'Zelfstandig verder' waarvan de begroting 2019 een concrete uitwerking is voor het eerste jaar, te beschikken over voldoende werkkapitaal voor 2019 en de jaren daarna.

Op basis van de liquiditeitsprognose tot en met 31 december 2020 is de rekening-courant faciliteit toereikend voor de omzet en kosten zoals opgenomen in de begroting 2019 en de meerjarenraming 2020. De onderkende risico's in de operationalisering van de plannen (zie paragraaf 'conclusie en risico's voor een nadere uitwerking') zijn van directe invloed op omzet, kosten en derhalve op de liquiditeit en daarmee het vermogen om aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen alsmede het behalen van de genoemde ratio's die gemaakt zijn met de Rabobank. Mede hierom is Ziekenhuis Amstelland mogelijk niet in staat om de genoemde ratio's te behalen en is mogelijk behoefte aan aanvullende financiering waardoor er gerede twijfel over de continuïteit van de organisatie kan ontstaan waarbij zij afhankelijk zijn van uitkomsten van overleg met bovengenoemde partijen.

Begroting 2019 en meerjarenplan 'Zelfstandig verder' 2019-2021

De Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland heeft tot doel om de zelfstandige voortzetting van Ziekenhuis Amstelland te waarborgen. De bovengenoemde partijen verplichten zich om indien het scenario 'Zelfstandig verder' geëffectueerd is en in 2020 blijkt dat Amstelland nog niet in staat zal zijn om vanaf dat moment zelfstandig te kunnen voortbestaan, tijdig in overleg te treden over al dan niet voortzetting van het scenario 'Zelfstandig verder' en continuering van ieders bijdrage daaraan, zolang als nodig is om het zelfstandig voortbestaan te realiseren.

In de Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland zijn met de zorgverzekeraars financiële afspraken vastgelegd die ruimte bieden om in de jaren 2019-2020 de groei mogelijk te maken die nodig is om het voortbestaan van het ziekenhuis in de komende jaren te kunnen waarborgen. Dit in overeenstemming met het scenario 'Zelfstandig verder'.

Op basis van deze afspraken is een exploitatiebegroting 2019 opgesteld met een positief exploitatieresultaat van € 1,8 miljoen. In deze begroting is naast omzetgroei, rekening gehouden met personeelsuitbreiding, gezien de arbeidsmarkt een stijging van de kosten van inhuur van personeel en enkele reële besparingen op overige kosten. Voor onvoorziene uitgaven is rekening gehouden met € 1,9 miljoen. De benodigde liquiditeiten blijven volgens de liquiditeitsprognose binnen de bestaande kredietlimiet van maximaal € 8 miljoen.

De begroting 2019 past in het meerjarenplan dat Ziekenhuis Amstelland in de periode 2019-2021 weer financieel gezond moet maken; voorbereid op de toekomst en in staat om nieuwe investeringen in de organisatie, het gebouw en de ICT te doen. Mocht in deze periode additionele financiering noodzakelijk zijn vanwege onvoorziene investeringen in het gebouw en de ICT dan zullen partijen die verbonden zijn aan de Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland met elkaar in overleg gaan gericht op het bereiken van overeenstemming of, en zo ja de wijze waarop een oplossing gevonden kan worden.

Conclusie en risico's

Op basis van voorstaande concludeert de Raad van Bestuur dat het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.

De Raad van Bestuur wijst op onderstaande risico's in de verdere uitwerking door partijen van de samenwerkingsovereenkomst voor de zorgerschikking en het realiseren van een gezonde exploitatie door kostenbeheersing en omzetgroei. Volumegroei door zorgerschikking en autonome groei in combinatie met de gemaakte afspraken met zorgverzekeraars en Rabobank voor de periode 2018-2020 zijn voorwaardelijk voor het voortbestaan van Ziekenhuis Amstelland. De in de overeenkomst gemaakte afspraken moeten dus door partijen waargemaakt gaan worden. Daar zitten in de uitvoering risico's aan, die onderstaand nader zijn beschreven.

De in de samenwerkingsovereenkomst overeengekomen zorgerschikking past in het landelijke 'hoofdlijnenakkoord voor de curatieve zorg' en het daarin opgenomen thema 'de juiste zorg op de juiste plek'. Het mogelijk maken van 'de juiste zorg op de juiste plek' en daarmee van omzetgroei voor Ziekenhuis Amstelland is met Amsterdam UMC en de zorgverzekeraars vorm gegeven via de samenwerkingsovereenkomst. Het is van belang dat meer patiënten naar Ziekenhuis Amstelland komen, zodat dit concreet leidt tot toenemend volume van de productie en omzetgroei in de exploitatierekening van het ziekenhuis. Als dit niet optreedt kan dit gevolgen hebben voor het zelfstandig voortbestaan van Ziekenhuis Amstelland.

Met de zorgverzekeraars zijn door Ziekenhuis Amstelland afspraken gemaakt over de beschikbaarheid van de zogenaamde DDD certificering als voorwaarde voor de gemaakte productieafspraken. Ziekenhuis Amstelland beschikt momenteel ziekenhuisbreed over deze certificering, als enige ziekenhuis in Nederland. Het eventueel

verliezen van (een deel van) de certificering leidt tot beperking van omzetgroei en kan daarmee impact hebben op de continuïteit van Ziekenhuis Amstelland.

Eind 2019 vindt een evaluatie plaats met alle betrokken stakeholders over het scenario 'Zelfstandig verder' van Ziekenhuis Amstelland. Besluitvorming hieruit kan gevolgen hebben voor het voortbestaan van Ziekenhuis Amstelland als zelfstandig ziekenhuis.

Voor de omzetgroei is het verder noodzakelijk om (in de gespannen arbeidsmarkt) personeel te kunnen aantrekken. Als een groter beroep moet worden gedaan op inhuurkrachten nemen de personeelskosten meer dan begroot toe. Mocht Ziekenhuis Amstelland niet in staat zijn om de bezetting op orde te krijgen dan kan dit gevolgen hebben voor het voortbestaan van Ziekenhuis Amstelland als zelfstandig ziekenhuis.

De financiële situatie van Ziekenhuis Amstelland heeft intern en extern de afgelopen maanden de nodige aandacht gehad, onder andere in de media. Risico is negatieve beeldvorming bij patiënten, (potentiële) medewerkers, verwijzers en andere belanghebbenden. Dit kan consequenties hebben voor de bedrijfsvoering en dus de continuïteit van Ziekenhuis Amstelland.

Verder blijven er risico's die inherent zijn aan het maken van veronderstellingen over toekomstige ontwikkelingen in groei, prijscompensatie, kostenbesparingen en werkkapitaalbeheer voor Ziekenhuis Amstelland.

De voorgaand toegelichte situatie duidt op een onzekerheid van materieel belang die gerede twijfel kan doen ontstaan over het vermogen van Stichting Ziekenhuis Amstelland om haar bedrijfsvoering in continuïteit voort te zetten. Hierdoor is Ziekenhuis Amstelland mogelijk niet in staat om haar activa te realiseren en haar verplichtingen af te wikkelen bij een normaal beloop van haar bedrijfsactiviteiten.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de stichting. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de stichting en haar deelnemingen, de bestuurders en de functionarissen op sleutel posities. Onder transactie wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening wordt gebracht. Er hebben zich in verslagjaar 2018 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

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

- Coöperatie Langerhuize U.A. gevestigd te Amstelveen (belang 40%);
- Nicolaes Tulp Apotheek B.V. (belang 100%);
- AmstelClinic B.V. gevestigd te Amstelveen belang (100%)., waarin opgenomen AmstelClinic Dermatologie B.V. gevestigd te Amstelveen (belang 51%);
- Coöperatie Medirisk U.A., gevestigd te Utrecht (belang 1%).

De verbonden rechtspersonen zijn niet geconsolideerd aangezien er geen overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend, respectievelijk voor de 100%-deelnemingen gezien de te verwaarlozen betekenis van deze entiteiten.

Uitgangspunten verslaggeving

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde .

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans verwerkt. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in

de balans verwerkt vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting.

Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt, schattingen maakt en aannames doet die van invloed zijn op de toepassing van de 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 aannames worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van de Raad van Bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- De veronderstelling dat de bedrijfsactiviteiten in continuïteit worden voortgezet;
- De waardering van de Materiële Vaste Activa en de hierbij gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- De waardering van het Onderhanden Werk, en in het bijzonder de inschatting van de nuanceringen en de eventuele benodigde voorziening verlieslatende contracten;
- De waardering van de overige voorzieningen en in het bijzonder de hierbij gehanteerde uitgangspunten.
- De bedrijfswaardeberekeningen en in het bijzonder de hierbij gehanteerde uitgangspunten.

Geïdentificeerde risico's en onzekerheden

Vanwege voortdurende veranderingen in de bekostiging zijn in het veld diverse risico's en onzekerheden geïdentificeerd. De belangrijkste voor onze bedrijfsvoering alsmede de wijze waarop met schattingen, onzekerheden en aannames in de jaarverantwoording 2018 is omgegaan zijn de volgende.

Going Concern

De jaarrekening 2018 is opgemaakt onder de veronderstelling dat de Stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Zoals in de paragraaf continuïteitsveronderstelling is opgemerkt, zijn er een aantal risico's ten aanzien van de continuïteit.

Zorgcontractering

Door Ziekenhuis Amstelland zijn uit hoofde van de Zorgcontractering voor 2016, 2017 en 2018 met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening op schadelastjaar. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken per verslagjaar. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording 2018.

Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg jaarrekening 2018

Inleiding

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

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelastjaar aan het boekjaar;

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Ziekenhuis Amstelland de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 6.1.4.4 van deze jaarrekening. Hierbij is de *“Handreiking Rechtmatigheidscontroles 2018 Medisch Specialistische Zorg”* gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2018

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2018 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Ziekenhuis Amstelland.

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017 en 2018

Ziekenhuis Amstelland heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2016 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de besprekingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2016 opgenomen nuanceringen.

De NFU, NVZ en ZN hebben de *Handreiking Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018* gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2018 concluderen.

Ziekenhuis Amstelland heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Ziekenhuis Amstelland materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast heeft Ziekenhuis Amstelland op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2018 uitgevoerd. De 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. Met zorgverzekeraars dient nog overeenstemming te worden bereikt over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2018.

Doelmatigheidscontroles over 2018 kunnen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Ziekenhuis Amstelland 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 voornamelijk bestaan. Privaatrechtelijk heeft Ziekenhuis Amstelland geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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

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

Ziekenhuis Amstelland heeft met de zorgverzekeraars voor 2018 schadelastafspraken op basis van open volume en vaste prijs, aanneemsommen en plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2018 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2018 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2018 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2018.

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

Conclusie Raad van Bestuur

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

6.1.4.2 Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening van Stichting Ziekenhuis Amstelland zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: verstrekte leningen en overige vorderingen, langlopende schulden, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden verwerkt. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

De opgenomen rentedragende leningen en overige financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde de nominale waarde onder aftrek van de niet geamortiseerde kosten van verwerving. De kosten van verwerving worden over de looptijd van de respectievelijke financieringsovereenkomsten ten laste van het resultaat geamortiseerd.

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

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet tegen reële waarde wordt verantwoord met waardewijzigingen in de resultatenrekening wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het vaste actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Deze objectieve aanwijzingen bestaan als zich na de eerste opname van het actief een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan. Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen en beleggingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van alle individueel significante vorderingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen en beleggingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, verdisconteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de resultatenrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Als in een latere periode het actief, welke onderhevig was aan een bijzondere waardevermindering, in waarde stijgt en dit herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel opgenomen in de resultatenrekening.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid zijn en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van een lening is gelijk aan de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen vermeerderd met een risicopremie voor iedere individuele lening.

6.1.4.3 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en bedrijfsterreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te verkrijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte gebruiksduur en de restwaarde. Op bedrijfsterreinen, op materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of desinvestering. Zie mutatieoverzicht (6.1.7) voor de gehanteerde afschrijvingspercentages.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen boekwaarde en realiseerbare waarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de Stichting gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de Stichting geheel of ten dele garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de Stichting ten behoeve van deze deelneming.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of tegen lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden na de eerste opname opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden. De waardering van de voorraden vindt plaats onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/zorgproducten

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

Er wordt een voorziening op het OHW getroffen voor schadelastoverschrijdingen en nuancering voor verwachte uitkomsten van rechtmatigheids- en doelmatigheidsonderzoeken.

Vorderingen

De grondslag voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de stichting is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is geen verplichting en de stichting kan deze beperking opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is vastgesteld, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)

Conform de CAO verplichting neemt het ziekenhuis een voorziening voor het Persoonlijk Levensfase Budget (PLB) op. Deze voorziening betreft de waardering van de verkregen rechten minus de bestede uren en is gewaardeerd tegen het ultimo boekjaar geldende uurtarief (inclusief opslag werkgeverlasten).

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen voor 12,5 jaar, 25 jaar en 40 jaar dienstverband. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd en is aangepast aan de actuele wettelijke pensioenleeftijd.

Voorziening ORT verlof

De voorziening ORT verlof betreft een voorziening voor toekomstige afwikkeling van ORT verplichtingen uit het verleden, die betrekking hebben op de uitbetaling van ORT op verlofdagen in de periode voor 2015.

6.1.4.4 Grondslagen van resultaatbepaling

Opbrengsten uit onderhanden DBC-zorgproducten

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van onderhanden DBC zorgproducten, worden de opbrengsten en kosten ook als opbrengsten en kosten in de resultatenrekening verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Onder opbrengsten worden verstaan de in het contract met de zorgverzekeraar overeengekomen opbrengsten, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald.

De mate waarin prestaties van een DBC-zorgproduct zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte totale kosten van het contract. Indien het resultaat van een onderhanden project niet betrouwbaar kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de gemaakte kosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald. Verwachte verliezen op DBC zorgproducten worden onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening opgenomen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Honorarium inzake vrijgevestigd medisch specialisten

Er worden contracten afgesloten tussen het ziekenhuis en de zorgverzekeraar inzake de te leveren productie, productieplafonds, leveringsvoorwaarden en integrale tarieven die dienen ter bekostiging van het ziekenhuis. Met het medisch specialistisch bedrijf worden afspraken gemaakt over de honorering van de medisch specialisten. Omdat het ziekenhuis risico loopt over het integrale tarief wordt het integrale tarief in de omzet verwerkt. De honoraria van de medisch specialisten worden als kosten verwerkt.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Ziekenhuis Amstelland in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de betreffende entiteit. Aangezien Ziekenhuis Amstelland niet kan voorschrijven dat haar waarderinggrondslagen dienen te worden gehanteerd is om deze praktische reden afgezien om de grondslagen van Ziekenhuis Amstelland toe te passen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen Ziekenhuis Amstelland en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of vervreemd worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat.

Personeel

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

Pensioenen

Stichting Ziekenhuis Amstelland heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, welke afhankelijk is van leeftijd, gemiddeld verdiend salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Ziekenhuis Amstelland betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Dit wordt de beleidsdekkingsgraad genoemd. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. In februari 2019 bedraagt de dekkingsgraad 100,8%. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 124% zijn. Het pensioenfonds verwacht hier aan te kunnen voldoen, en voorziet geen noodzaak om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. In het geval van een tekort bij het pensioenfonds heeft Ziekenhuis Amstelland geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan het effect van de hogere toekomstige premies. Ziekenhuis Amstelland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Leasing

Stichting Ziekenhuis Amstelland kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Belastingen

De stichting geniet subjectieve vrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Dit is gebaseerd op Wet op Vennootschapsbelasting 1969 Artikel 5 lid 1 sub c.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe ze behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Agio, disagio en aflossingspremies worden verantwoord als rentelast in de periode waartoe zij behoren. De toerekening van deze rentelast en rentevergoeding over de lening is de effectieve rente die in de resultatenrekening wordt verwerkt. In de balans is (per saldo) de amortisatiewaarde van de schuld(en) verwerkt. De nog niet in de resultatenrekening verwerkte bedragen van het agio en de al in de resultatenrekening verwerkte aflossingspremies worden verwerkt als verhoging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben. De nog niet in de resultatenrekening verwerkte bedragen van het disagio worden verwerkt als verlaging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben.

6.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Als geldmiddelen zijn aangemerkt de vrij besteedbare banktegoed en liquide middelen in kas.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	50.550.681	51.866.712
Machines en installaties	2.773.452	3.142.572
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.701.928	9.115.006
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	25.991	556.269
Totaal materiële vaste activa	<u>61.052.052</u>	<u>64.680.558</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	64.680.558	64.915.808
Bij: investeringen	3.061.402	5.896.876
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	5.529.446	5.746.886
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: boekwaarde desinvesteringen	1.160.462	385.240
Boekwaarde per 31 december	<u>61.052.052</u>	<u>64.680.558</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6.

Verstreckte zekerheden:

Aan de Rabobank, gezamenlijk met het WfZ en De Staat der Nederlanden, is het recht van hypotheek gegeven op het gebouw en terrein in Amstelveen.

Bedrijfswaarde

De bedrijfswaardeberekening is opgesteld op basis van de resultaten 2018, de begroting 2019 en het meerjarenplan 2020 - 2025. Voor 2020 en verder is rekening gehouden met een indexatie van 1,5% voor zowel opbrengsten en kosten. Voor de periode 2019 - 2021 is rekening gehouden met een volumegroei van EUR 3,0 miljoen. De Stichting is in de berekening uitgegaan van een disconteringsvoet van 6,4%. De stichting heeft de bedrijfswaarde bepaald door het bepalen van de contante waarde van de geschatte toekomstige in- en uitgaande kasstromen bij voorgezet gebruik van het actief voor de komende 5 jaar en daarna uitgaande van een eeuwigdurende kasstroom. Op basis van de berekening voor 2018 is de bedrijfswaarde, van de stichting geschat EUR 58 miljoen hoger te zijn dan de boekwaarde. Impact van 1% op de discontovoet bedraagt circa EUR 20 miljoen. De veronderstellingen en schattingen zoals gehanteerd voor de bedrijfswaardeberekening zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van de Stichting. Desalniettemin zijn schattingen inherent onderhevig aan risico's.

Uit deze analyse blijkt, dat er geen aanleiding is om een impairment op de bedrijfswaarde per 31 december 2018 uit te voeren.

Op basis van de analyse van de indicatoren komt de Stichting tot de conclusie dat er geen indicaties zijn die wijzen op duurzame waardevermeerdering per 31 december 2018; er is geen trigger en dus geen noodzaak om de in 2015 geboekte impairment terug te nemen in 2018.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	74.064	5.805
Vorderingen op groepsmaatschappijen	138.768	0
Aandeel in kapitaal Medirisk inclusief waarborgsom	260.147	260.147
Totaal financiële vaste activa	<u>472.979</u>	<u>265.952</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	265.952	544.503
Resultaat deelnemingen	104.699	2.101
Resultaat deelnemingen 2017	-36.440	0
Afwaardering kapitaalsbelang	0	2.351
Toename vordering op groepsmaatschappijen en deelnemingen	138.768	0
Overige mutaties	0	-3
Reclassificatie naar overige vorderingen	0	-283.000
Boekwaarde per 31 december	<u>472.979</u>	<u>265.952</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.7. De vorderingen onder de financiële vaste activa hebben een looptijd langer dan 1 jaar.

Vorderingen op deelnemingen

St. Ziekenhuis Amstelland heeft een achtergestelde lening van € 200.000 verstrekt aan Coöperatie Langerhuize UA. Dit bedrag is geheel voorzien. In 2018 is op deze lening niet afgelost, vanwege de slechte financiële positie van de Coöperatie Langerhuize UA. Hierdoor is momenteel geen reëel zicht op terugbetaling.

In 2018 zijn de onderneming en activa van Coöperatie Langerhuize U.A. verkocht. Aan koper is daarbij een lening verstrekt van € 300.000 tegen een rente van 5%. Deze lening is achtergesteld bij de bancaire schulden van de koper; aflossing is niet eerder mogelijk dan in 2020 na voldoen aan de bankvoorwaarden. Gezien de beperkte aflossingscapaciteit is deze lening eind 2018 geheel voorzien.

Aandeel in kapitaal Medirisk UA

Onder de overige belangen is een bedrag van € 260.147 opgenomen, betreffende de cumulatieve kapitaalstortingen in Medirisk onder aftrek van het negatieve resultaat tot en met 2016 ad € 92.924. Het resultaat 2017 en 2018 is niet verwerkt.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
AmstelClinic B.V.	zorg	18.000	100%	9.395	3.590
AmstelClinic Dermatologie B.V.	zorg		51%		
Nicolaes Tulp Apotheek B.V.	apothek	100	100%	64.669	101.109
Zeggenschapsbelangen:					
Langerhuize U.A.	maaltijden		40%	-130.291	0
Voorziening Langerhuize U.A.	maaltijden			130.291	0
		<u>18.100</u>		<u>74.064</u>	<u>104.699</u>
Rechtstreekse kapitaalbelangen < 20%:					
Medirisk U.A. (Utrecht)	verzekering				
		<u>260.147</u>			
		<u>260.147</u>			

Toelichting:

Onder de kopjes Eigen Vermogen en Resultaat staat dat deel van het Eigen Vermogen en het Resultaat van de rechtspersoon dat toegerekend wordt aan St. Ziekenhuis Amstelland.

AmstelClinic B.V. , statutair gevestigd te Amstelveen en AmstelClinic Dermatologie B.V. statutair gevestigd te Amstelveen zijn kleine vennootschappen. Gezien de beperkte omvang van de activiteiten worden de cijfers van deze vennootschappen niet geconsolideerd. AmstelClinic B.V. houdt aandelen in AmstelClinic Dermatologie B.V. (51%)

Nicolaes Tulp Apotheek B.V. , statutair gevestigd te Amstelveen, is in februari 2017 opgericht en betreft een kleine vennootschap. In oktober 2017 is gestart met de activiteiten. Gezien de beperkte omvang van de activiteiten worden de cijfers van de vennootschap op grond van R.J. 217.304 niet geconsolideerd.

Het aandeel in het eigen vermogen van Coöperatie Langerhuize U.A., statutair gevestigd te Amstelveen, bedraagt negatief € 130.291, derhalve is de deelneming op nihil gewaardeerd. De onderneming en activa van Coöperatie Langerhuize U.A. zijn medio 2018 verkocht, de formele afwikkeling van de coöperatie wordt in 2019 verwacht.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Medische middelen (ziekenhuisapotheek)	777.971	606.304
Overige voorraden	<u>658.300</u>	<u>660.454</u>
Totaal voorraden	<u><u>1.436.271</u></u>	<u><u>1.266.758</u></u>

Toelichting:

Voorraden zijn courant, derhalve is geen voorziening voor incurante voorraad opgenomen. Op de voorraden is pandrecht gevestigd, dat als zekerheid is gesteld voor de langlopende schulden.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	11.671.161	11.031.605
Af: ontvangen voorschotten	-7.881.564	-4.342.615
Af: voorziening onderhanden werk	-3.789.596	-6.688.990
Totaal onderhanden werk	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

De hoogte van de voorschotten is aangepast tot maximaal de hoogte van de waardering van het onderhandenwerk onder aftrek van de voorziening onderhanden werk. Het verschil tussen de daadwerkelijk ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars en het hier verwerkte bedrag is in mindering gebracht op de post nog te factureren omzet onder de vorderingen. Van de ontvangen voorschotten eind 2018 van de zorgverzekeraars is een bedrag van € 1.826.658 gereclassificeerd naar de post nog te factureren verwerkt onder de vorderingen.

De voorziening onderhanden werk bestaat uit een voorziening voor nuanceringen op de omzet uit hoofde van materiële controles, plafondoverschrijdingen over de jaren 2014 t/m 2018. De daling van de voorziening onderhanden werk is toe te schrijven aan een sterke daling van de plafond overschrijdingen, alsmede een sterke daling van de resultaten uit de materiële en overige controles op de omzet.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.247.397	5.478.298
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	8.463.570	8.422.129
Nog te ontvangen subsidies	1.268.562	1.125.163
Overige vorderingen	438.029	587.475
Onderhoudscontracten en overige vooruitbetaalde bedragen	675.296	246.444
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>14.092.854</u>	<u>15.859.509</u>

Toelichting:

De vordering op debiteuren betreft grotendeels vorderingen op zorgverzekeraars. Deze kennen doorgaans een betalingstermijn van 30 dagen. Geen van de vorderingen heeft een looptijd langer dan een jaar.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 299.722 (2017: € 277.723). Mede ten gevolge van een individuele beoordeling van de posten is een aantal posten voorzien.

Onder de post nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten is een bedrag verrekend van € 1.826.658 en in 2017 € 3.365.267 betreffende bevoorschotting. Inzake niet permanente voorschotten van zorgverzekeraars is onder de post vorderingen op debiteuren € 3.117.436 en in 2017 € 470.674 in mindering gebracht.

De post nog te ontvangen subsidies bestaat uit: € 184.037 subsidie AIO, € 1.084.525 subsidie CZO 2018.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen zijn alle vorderingen verpand.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

8. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.953.915	0
Kassen	8.180	8.323
Totaal liquide middelen	<u>3.962.095</u>	<u>8.323</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Per ultimo 2017 is het banksaldo negatief en verwerkt onder de kortlopende schulden. Het saldo liquide middelen is verbeterd vanwege het positieve exploitatie resultaat in 2018 en de toegenomen bevoorschotting van OHW en NTF door de zorgverzekeraars in 2018.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	2.286.043	2.286.043
Bestemmingsreserves	225.000	0
Algemene en overige reserves	<u>5.738.740</u>	<u>2.073.037</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>8.249.783</u></u>	<u><u>4.359.080</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.286.043	0	0	2.286.043
Totaal kapitaal	<u>2.286.043</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.286.043</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	0	225.000	0	225.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>0</u>	<u>225.000</u>	<u>0</u>	<u>225.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.073.037	3.665.703	0	5.738.740
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.073.037</u>	<u>3.665.703</u>	<u>0</u>	<u>5.738.740</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve

In 2018 is een nalatenschap verkregen, welke gewaardeerd is op € 225.000. De Raad van Bestuur heeft besloten dit bedrag te bestemmen voor de realisatie van het Opnameplein.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	500.729	29.441	12.150	0	518.020
Voorziening PLB	3.337.932	283.572	169.016	0	3.452.488
Voorziening afwikkeling Langerhuize	611.000	0	611.000	0	0
Voorziening eigen behoud Medirisk	89.000	591.650	71.451	0	609.199
Overige voorzieningen	554.473	0	292.786	86.000	175.687
Totaal voorzieningen	<u>5.093.135</u>	<u>904.663</u>	<u>1.156.403</u>	<u>86.000</u>	<u>4.755.394</u>

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

	31-12-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	310.384
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.445.010
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jr.)	2.813.174

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubilea is getroffen voor in de toekomst uit te keren gratificaties bij dienstjubilea conform de CAO Ziekenhuizen. Bij de waardering van de voorziening is rekening gehouden met de opgebouwde rechten en de blijfkans van zittend personeel.

Voorziening PLB is vastgesteld op basis van de opgebouwde uren rechten van de medewerkers en daarbij behorende uurloon per einde van het jaar.

De voorziening afwikkeling Coöperatie Langerhuize U.A. heeft betrekking op een lening van de financier van deze coöperatie, waarvoor Ziekenhuis Amstelland zich garant heeft gesteld. In 2018 zijn de onderneming en de activiteiten van de coöperatie verkocht, waarbij de lening waarvoor St. Ziekenhuis Amstelland garant stond is afgelost. Deze voorziening is voor een bedrag van € 300.000 in mindering gebracht op de achtergestelde lening die is verstrekt aan de koper; verwezen wordt naar referentie 3 financiële vaste activa. Er is voor een bedrag van € 260.785 van de voorziening aangewend voor de afwaardering van de inventaris in de onderneming van de coöperatie.

De voorziening eigenbehoud Medirisk van € 609.199 betreft het geschatte bedrag berekend door Medirisk voor het eigen risico (eigen behoud) van St. Ziekenhuis Amstelland inzake afwikkeling van claims.

De overige voorzieningen hadden eind 2017 betrekking op de voorziening ORT en reorganisatie. De voorziening ORT over verlof is getroffen op basis van de inzichten die ontstaan zijn bij de CAO onderhandelingen inzake de afwikkeling van oude rechten van medewerkers die claimen dat op basis van eerdere gerechtelijke uitspraken nabetaling van ORT over verlofuren over de jaren 2012 tot en met 2014 dient plaats te vinden. De uitbetalingen ORT 2012 en 2013 hebben vrijwel geheel plaatsgevonden in 2017 en vrijwel geheel in 2018. De overige voorziening met betrekking tot de reorganisatie is in 2018 afgewikkeld. De resterende verplichtingen uit hoofde van reorganisatie zijn opgenomen onder de kortlopende schulden, omdat dit conform afspraken afgewikkeld wordt in 2019.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	49.558.344	50.125.017
Geactiveerde disagio Waarborgfonds	-560.675	-627.125
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>48.997.670</u>	<u>49.497.892</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Hoofdsom	53.571.558	58.133.003
Afgelost tot en met 31 december	2.479.879	4.561.442
Geactiveerde Disagio Waarborgfonds	979.516	979.516
Af: amortisatie disagio tot met 31 december	418.842	352.391
Subtotaal tot en met 31 december	<u>50.531.004</u>	<u>52.944.436</u>
Stand per 1 januari	53.571.558	58.133.003
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.479.879	4.561.442
Stand per 1 januari disagio	627.125	693.576
Bij: disagio nieuwe leningen	0	0
Af: amortisatie disagio	66.451	66.451
Stand per 31 december	<u>50.531.004</u>	<u>52.944.436</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.533.334	3.446.544
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>48.997.670</u>	<u>49.497.892</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	1.533.334	3.446.544
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	48.997.670	49.497.892
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	29.908.336	40.125.027

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 6.1.8 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen korter dan een jaar, zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden en voorwaarden voor de opgenomen leningen luiden als volgt:

- Bankhypotheek bedrijfspand Laan van de Helende Meesters 8 in Amstelveen; Gezamenlijke inschrijving met WFZ en Staat der Nederlanden;
- Verpanding onderhanden werk;
- Verpanding voorraden;
- Verpanding alle vorderingen op derden;
- Hoofdelijke verbondenheid van AmstelClinic B.V.;
- Solvabiliteitsratio minimaal 7,4%, oplopend tot 14,7% in 2020;
- Debt service coverage ratio minimaal 1,4;
- Minimale absolute EBITDA minimaal € 8,76 mio, oplopend tot € 10,17 mio in 2020
- EBITDA Cover test bedraagt minimaal 95%;
- Intercreditor met St. waarborgfonds voor de Zorgsector en Staat der Nederlanden;
- No further indebtedness clause m.b.t. het aangaan van kredietfaciliteiten bij Bank Nederlandse Gemeenten;
- Niet investeringsverklaring;
- Positieve negatieve pledge;
- No-change-of-ownership / management clause;
- Material Adverse Change clause;
- Cross Default clause;
- Pari Passu clause.

Ziekenhuis Amstelland voldoet per ultimo 2018 aan de solvabiliteitsratio, de EBITDA en de debt service coverage ratio

De Rabobank heeft uitstel verleend van de aflossing 2018, 2019 en 2020 op de niet geborgde leningen. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen en de toelichting op de continuïteit inzake de ratio's.

De reële waarde van een lening is gelijk aan de contante waarde van de toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente van 6% die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen.

De reële waarde van de leningen uitgaande van een disconteringsvoet van 6% is € 41,6 mio (2017: € 43,8 mio). Uitgaande van een disconteringsvoet van 3% is de reële waarde € 51,0 mio (2017: € 53,9 mio). Omdat leningen van St. Ziekenhuis Amstelland niet verhandeld worden en er ook geen soortgelijke financiële instrumenten verhandeld op een publieke markt is een reële rentevoet niet bepaalbaar. Om die reden worden berekeningen met een tweetal verschillende rentevoeten gegeven

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	3.544.428
Crediteuren	5.289.709	3.507.736
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.533.334	3.446.539
Belastingen en sociale premies	2.073.883	2.033.805
Schulden terzake pensioenen	115.161	88.413
Nog te betalen salarissen	7.666	17.221
Vakantiegeld	1.327.523	1.296.305
Vakantiedagen	382.691	5.720
Schuld aan Medisch Specialistisch Bedrijf	2.648.002	693.352
Nog te betalen kosten:		
Overlopende passiva	476.578	40.204
Reservering nog te ontvangen facturen	4.767.443	8.202.676
Overige schulden	379.737	211.191
Afschrijving en fundaties medische apparatuur	11.678	43.405
Totaal overige kortlopende schulden	<u>19.013.404</u>	<u>23.130.994</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2018€ 8 miljoen (2017: € 8 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,75%. Daarnaast wordt een bereidstellingsprovisie van 0,45% betaald. Voor de verstrekte zekerheden en voorwaarden wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden (11). Het saldo in rekening courant is ultimo 2018 positief. Voor de toelichting wordt verwezen naar de liquide middelen (8).

In 2018 is de reservering voor de vakantiedagen opgenomen ad € 382.691.

Onder de post afschrijving en fundaties medische apparatuur wordt een reservering opgenomen ten behoeve van toekomstige afschrijvingen betaald door derden. Jaarlijks neemt dit bedrag af.

14. Financiële instrumenten

Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Algemeen

St. Ziekenhuis Amstelland maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de Stichting blootstellen aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van de Stichting een Treasurystatuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. De Raad van Toezicht heeft dit goedgekeurd. Daarnaast beschikt de Stichting over meerjarenliquiditeits- en investeringsbegrotingen die zijn vastgesteld door de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Kredietrisico

St. Ziekenhuis Amstelland loopt kredietrisico over leningen en vorderingen die zijn opgenomen onder de financiële vaste activa, de debiteuren en overige vorderingen. Het maximale kredietrisico is gelijk aan de boekwaarde van deze posten per balansdatum. Totaal van deze posten per balansdatum bedraagt € 20.052.057. Het krediet risico is met name geconcentreerd bij 5 tegenpartijen (of economisch verbonden tegenpartijen). Het totaal bedrag van deze 5 partijen is € 15.899.022. Met deze tegenpartijen (zorgverzekeraars) bestaat een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

De blootstelling aan kredietrisico van de Stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren: zorgverzekeraars, overige zakelijke debiteuren en particuliere debiteuren.

Kredietrisico mitigerende aspecten

Van de vorderingen is niets verzekerd bij een kredietverzekeringsmaatschappij. Op basis van goede afspraken met zorgverzekeraars en een stevig incassobeleid worden kredietrisico's beperkt.

Rente- en kasstroomrisico

Het is het beleid van de Stichting om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen. De Stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Het renterisico kan worden weergegeven door volgende rentetypische vervalkalender:

(in € 1.000)	Bedrag	< 1 jaar	> 1 en < 3 jaar	> 3 en < 5 jaar	> 5 en < 10 jaar	>10 jaar
Verstrekte vastrentende leningen						
Opgenomen vastrentende leningen	51.091	1.533	4.033	15.617	15.042	14.867
Per saldo	51.091	1.533	4.033	15.617	15.042	14.867

Liquiditeitsrisico

De Stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de Stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft, zodat de Stichting steeds aan de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Op basis van afspraken met de zorgverzekeraars inzake bevoorschotting OHW en NTF en afspraken met de huisbankier, zullen er voldoende liquide middelen beschikbaar zijn, mits de begroting 2019 gerealiseerd wordt.

Mitigerende maatregelen

De Stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 90 dagen de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen of faillissement van een debiteur met een hoge vordering.

De Stichting beschikt over de volgende kredietruimte:

Een niet door zakelijke zekerheid gedekt rekening-courantkrediet van € 8 miljoen. De te betalen rente bedraagt het gemiddelde van het in een kalendermaand vastgestelde 1-maands EURIBOR tarief, verhoogd met een opslag van 1,75%. Tevens wordt een bereidstellingsprovisie van 0,45% betaald. De faciliteit van € 8 miljoen biedt de Stichting op basis van de opgestelde kasstroomprognoses voldoende ruimte.

Op basis van afspraken met de zorgverzekeraars inzake bevoorschotting OHW en NTF en afspraken met de huisbankier, zullen er voldoende liquide middelen beschikbaar zijn, mits de begroting 2019 gerealiseerd wordt.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Reële waarde

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

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Door Ziekenhuis Amstelland zijn er contracten afgesloten voor verhuur van bedrijfs- c.q. kantoorruimte. Uit deze contracten komt als verplichting voort om gedurende vijf danwel tien jaar het gebouw aan de huurders beschikbaar te stellen zodat zij hun activiteiten kunnen ontplooiën.

Per 31 december 2018 gelden de volgende verhuurovereenkomsten:	<u>Jaarlijkse huursom</u>
	€
Locatie Amstelveen	
Cura Mortu Orum B.V.	5.910
Dienstapotheek Amstelland	10.415
Stg Huisartsenpost Amstelland	42.812
Vermaat	17.973
Happy's Corner	0
STBN	6.646
Reade	50.826
AmstelClinic Dermatologie B.V. i.o	867
Vaccinatiepunt Broek op Langedijk	5.110
Niercentrum aan de Amstel	83.539
Maatschap Fysiotherapie nieuwbouw	57.323
Maatschap Fysiotherapie bestaand bouw	14.619
Hestia Amstelveen bv	60.688
Japan Desk	1.440
MDCA	100.801
Deram2Care	1.809
Theeuwes orthopedie & voetzorg	108
Wijkzorg	0
Apotheek Nic Tulp	72.977
Personeeelsflats	5.653
Vaccinatiepunt Uithoorn	397
Theeuwes orthopedie & voetzorg Uithoorn	436
Reade Uithoorn	521
MDCA Uithoorn	6.304
	<u>547.174</u>

De huursommen worden jaarlijks geïndexeerd op basis van de in huurcontracten overeenkomen prijsindexatie.

Op 31-12-2018 heeft Ziekenhuis Amstelland inkoopverplichtingen voor 2019 ad € 4.830.923. Voor de looptijd na 2019 van de contracten geldt een verplichting van ca. € 3.333.565.

St. Ziekenhuis Amstelland heeft een verplichting uit de huurovereenkomst met Superstone N.V. vanaf 16 december 2016 met een looptijd van 15 jaar. De totale huurverplichting voor de totale looptijd bedraagt € 2.297.596, hiervan is op 31-12-2018 voor 2019 de huurverplichting € 153.173, € 612.691 van het 2e tot en met het 5e jaar en € 1.225.383 is vanaf het 6e jaar tot het einde van het contract. De huursom wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van het CPI (2006 = 100).

Voor Medirisk U.A. heeft St. Ziekenhuis Amstelland een garantie van € 174.985 afgegeven.

Bij de verkoop van MDCA BV zijn jegens de koper de gebruikelijke garanties verleend. Deze hebben een looptijd variërend van 2 tot maximaal 5 jaar; claims dienen minimaal € 50.000 te bedragen en zijn gemaximeerd op € 500.000.

Bij de verkoop van de onderneming en activa van Coöperatie Langerhuize U.A. zijn aan de koper de gebruikelijke garanties afgegeven. Deze hebben een looptijd 18 maanden na medio 2018 en een maximum van € 1,2 mio, waarvan 40% voor risico van St. Ziekenhuis Amstelland.

16. Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Over 2015 was sprake van een overschrijding van het makrokader zorg en vindt geen verrekening plaats. In het bestuurlijke akkoord medisch specialistische zorg 2019-2022 is ten aanzien van de overschrijdingen 2016 en 2017 afgesproken dat het MBI niet wordt ingezet. Over 2016 en 2017 vindt derhalve ook geen verrekening plaats. Over 2018 zijn nog geen gegevens beschikbaar. Als het makrokader zorg wordt overschreden kan verrekening plaatsvinden met St. Ziekenhuis Amstelland.

WfZ

Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WfZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 906.000. Mocht St. Ziekenhuis Amstelland dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

17. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn gebeurtenissen na balansdatum die dienen te worden vermeld.

6.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	81.167.079	7.436.785	42.331.136	556.269	0	131.491.269
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	27.187.867	4.294.213	33.216.130	0	0	64.698.210
- cum. bijzondere waardevermindering	2.112.500	0	0	0	0	2.112.500
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>51.866.712</u>	<u>3.142.572</u>	<u>9.115.006</u>	<u>556.269</u>	<u>0</u>	<u>64.680.559</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	277.160	262.734	2.497.089	24.418	0	3.061.401
- overboeking	554.696	0	0	-554.696	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.995.825	615.964	2.917.657	0	0	5.529.446
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	214.153	27.960	3.535.380	0	0	3.777.493
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	62.091	12.070	2.542.870	0	0	2.617.031
per saldo	<u>152.062</u>	<u>15.890</u>	<u>992.510</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.160.462</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.316.031</u>	<u>-369.120</u>	<u>-1.413.078</u>	<u>-530.278</u>	<u>0</u>	<u>-3.628.507</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	81.784.782	7.671.559	41.292.845	25.991	0	130.775.177
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	29.121.601	4.898.107	33.590.917	0	0	67.610.625
- cum. bijzondere waardevermindering	2.112.500	0	0	0	0	2.112.500
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>50.550.681</u>	<u>2.773.452</u>	<u>7.701.928</u>	<u>25.991</u>	<u>0</u>	<u>61.052.052</u>
Afschrijvingspercentage	0 - 10%	2 - 10%	10 - 20%	0,0%	0,0%	

6.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA VERVOLG

Toelichting:

Voor een toelichting wordt verwezen naar 6.1.5 de toelichting op de balans punt 2 materiële vaste activa.

Bedrijfswaarde

De bedrijfswaardeberekening is opgesteld op basis van de resultaten 2018, de begroting 2019 en het meerjarenplan 2020 - 2025. Voor 2020 en verder is rekening gehouden met een indexatie van 1,5% voor zowel opbrengsten en kosten. Voor de periode 2019 - 2021 is rekening gehouden met een volumegroei van EUR 3,0 miljoen. De Stichting is in de berekening uitgegaan van een disconteringsvoet van 6,4%. De stichting heeft de bedrijfswaarde bepaald door het bepalen van de contante waarde van de geschatte toekomstige in- en uitgaande kasstromen bij voorgezet gebruik van het actief voor de komende 5 jaar en daarna uitgaande van een eeuwigdurende kasstroom. Op basis van de berekening voor 2018 is de bedrijfswaarde, van de stichting geschat EUR 58 miljoen hoger te zijn dan de boekwaarde. Impact van 1% op de discontovoet bedraagt circa EUR 20 miljoen. De veronderstellingen en schattingen zoals gehanteerd voor de bedrijfswaardeberekening zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van de Stichting. Desalniettemin zijn schattingen inherent onderhevig aan risico's.

Uit deze analyse blijkt, dat er geen aanleiding is om een impairment op de bedrijfswaarde per 31 december 2018 uit te voeren.

Op basis van de analyse van de indicatoren komt de Stichting tot de conclusie dat er geen indicaties zijn die wijzen op duurzame waardevermeerdering per 31 december 2018; er is geen trigger en dus geen noodzaak om de in 2015 geboekte impairment terug te nemen in 2018.

6.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Aandeel in kapitaal Medirisk incl. waarborgsom	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	5.805	0	0	260.147	0	265.952
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen 2018	101.109	3.590	0	0	0	0	104.699
Resultaat deelnemingen 2017	-36.440	0	0	0	0	0	-36.440
Overige vorderingen	0	0	138.768	0	0	0	138.768
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>64.669</u>	<u>9.395</u>	<u>138.768</u>	<u>0</u>	<u>260.147</u>	<u>0</u>	<u>472.979</u>

Toelichting:

Het negatieve resultaat 2017 van de deelneming in groepsmaatschappij is in 2017 in mindering gebracht op de vordering op deze deelneming. Aangezien de deelneming in 2018 een positief resultaat heeft gemaakt, is de vordering op de deelneming tot volle waardering gebracht. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de balans 6.1.5 financiële vaste activa.

BIJLAGE

6.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 98826	15-mrt-04	651.622	15	onderhands	4,25%	46.546	0	46.546	0	0	1	lineair	0	Rijksgarantie
BNG-40-106512	28-apr-11	8.800.000	30	onderhands	4,72%	6.893.334	0	293.333	6.600.000	5.133.336	22	lineair	293.334	Borging WFZ B002884
BNG-40-106581	28-apr-11	12.600.000	7	onderhands	3,26%	900.000	0	900.000	0	0	0	lineair	0	Borging WFZ B002882
BNG-40-106582	28-apr-11	8.400.000	35	onderhands	4,79%	6.840.000	0	240.000	6.600.000	5.400.000	27	lineair	240.000	Borging WFZ B002883
BNG-40-110034	20-okt-15	20.000.000	20	onderhands	1,51%	18.000.000	0	1.000.000	17.000.000	12.000.000	17	lineair	1.000.000	Borging WFZ B003199
RABO- 3023927316	1-jul-13	14.000.000	10	onderhands	3,05%	12.016.678	0	0	12.016.678	0	4	lineair	0	
RABO- 10042731	30-sep-15	10.000.000	10	onderhands	3,65%	8.875.000	0	0	8.875.000	7.375.000	7	lineair	0	
Totaal		74.451.622				53.571.558	0	2.479.879	51.091.678	29.908.336			1.533.334	

Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de toelichting op de post 11, langlopende schulden.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

18. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	101.320.191	88.049.153
Totaal	<u>101.320.191</u>	<u>88.049.153</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties bestaan uit de gefactureerde DBC's en de mutatie onderhanden werk. De toename van de opbrengsten zorgprestaties is te wijten aan volumegroei, prijsstijgingen, eenmalige afrekening over oude schadelastjaren (ten gevolge van intern onderzoek en afstemming met zorgverzekeraars) en waardetoename van in 2017 geopende DBC. Tevens zijn de contracten over 2018 in tegenstelling tot eerdere jaren volumevrij.

Het onderhandenwerk is t/m 2017 inclusief nuancering voor schadelast overschrijding en voor alle jaren inclusief een inschatting van de te verrekenen bedragen n.a.v. materiële controles door zorgverzekeraars.

19. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.413.803	2.461.996
Totaal	<u>2.413.803</u>	<u>2.461.996</u>

Toelichting:

De subsidies bestaan uit de subsidietoekeningen door CZO en VWS voor het opleiden van verpleegkundig en medisch personeel en de regeling voor kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg (KIPZ).

20. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengst parkeergelden	407.074	398.906
Opbrengsten maaltijden	143.281	150.470
Overige diensten en verrichtingen	394.718	277.954
Overige bedrijfsopbrengsten	3.353.312	3.085.752
Totaal	<u>4.298.385</u>	<u>3.913.082</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan o.a. uit de vergoeding voor uitgeleend personeel, opbrengst thuiszorg en de verhuur van onroerend goed.

De verhoging van de overige opbrengsten wordt veroorzaakt door hogere huuropbrengsten en hogere opbrengsten thuiszorg in 2018.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

21. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	31.886.973	31.872.227
Sociale lasten	5.274.827	5.177.872
Pensioenpremies	2.667.622	2.592.273
Andere personeelskosten:		
- reiskosten	352.374	349.382
- kosten bij- en nascholing	713.188	760.053
- overige personele kosten	701.983	1.034.078
Subtotaal	<u>41.596.968</u>	<u>41.785.885</u>
Personeel niet in loondienst	5.665.373	4.522.976
Totaal personeelskosten	<u>47.262.340</u>	<u>46.308.861</u>

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

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

- Beschouwend	232	231
- Snijdend	215	213
- Ondersteuning	223	222
	<u>670</u>	<u>666</u>

Toelichting:

De stijging van de salarislasten wordt met name veroorzaakt door de CAO stijging. Daarnaast zijn de kosten voor de inhuur van tijdelijk personeel gestegen t.o.v. 2017 door het opvangen van vacatures i.v.m. krapte op de arbeidsmarkt en ondersteuning van het management. De kosten van personeel in loondienst nemen enerzijds toe door salarisstijging uit hoofde van de CAO en anderzijds af ten gevolge van personeelskrapte. De kosten van personeel niet in loondienst nemen toe door inhuring.

22. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.529.370	5.746.886
- extra afschrijving op buiten gebruik gestelde activa	1.160.462	385.239
- bijdrage investeringen ten behoeve van derden	-2.736	-3.864
Totaal afschrijvingen	<u>6.687.096</u>	<u>6.128.261</u>

Toelichting:

Inzake buiten gebruik gestelde activa is in 2018 is een extra afschrijving geboekt van € 1.160.462. De afschrijvingslasten op de materiële vaste activa zijn per saldo gestegen ten opzichte van 2017. Dit komt door het buiten gebruik stellen van activa met een restwaarde per desinvesteringsdatum. Dit wordt met name veroorzaakt door (vroegtijdige) vervangingsinvesteringen in de ICT (desinvestering boekwaarde € 0,9 miljoen). Daartegenover staat een daling van de reguliere afschrijvingen van € 0,2 miljoen.

De afschrijvingslasten inzake activa die voor derden zijn aangeschaft worden doorberekend aan deze derden. Hun bijdragen zijn verantwoord onder de post bijdrage investeringen ten behoeve van derden.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

24. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	16.865.307	14.775.962
Totaal	<u><u>16.865.307</u></u>	<u><u>14.775.962</u></u>

Toelichting:

In het kader van de integrale bekostiging zijn de honoraria van de vrijgevestigde medisch specialisten opgenomen in de resultatenrekening. Er is een Medisch Specialistisch Bedrijf en een Tandheelkundig Specialistisch Bedrijf, waarmee afspraken zijn gemaakt. De vergoeding voor honoraria wordt verantwoord onder de omzet zorgproducten en de honorariumkosten worden afzonderlijk onder de kosten verantwoord.

De honorariumkosten voor de medisch specialisten zijn enerzijds gebaseerd op een percentage van de omzet zorgproducten en anderzijds op basis van eenheidsprijzen per verrichting voor de kaakchirurgie.

25. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.435.076	2.461.002
Algemene kosten	5.696.164	5.705.020
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	21.147.828	19.952.084
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	694.709	933.772
- Energiekosten gas	596.725	690.998
- Energiekosten stroom	138.199	89.692
- Energie transport en overig	<u>38.186</u>	<u>30.551</u>
Subtotaal	1.467.819	1.745.012
Huur en leasing	354.986	382.425
Dotaties en vrijval voorzieningen	686.936	26.197
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>31.788.810</u></u>	<u><u>30.271.740</u></u>

Toelichting:

De patiëntgebonden kosten stijgen, omdat meer dure geneesmiddelen verstrekt zijn aan patiënten. Deze kosten worden vrijwel integraal vergoed door de zorgverzekeraars.

Onder de post dotatie en vrijval voorzieningen zijn de mutaties op de voorziening dubieuze debiteuren ad€ 21.999 in 2018 opgenomen. En verder betreft dit in 2018 een dotatie aan de voorziening eigen behoud Medirisk met betrekking tot de schadejaren 2017 en 2018 van € 591.650

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

26. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2018	2017
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	104.699	2.101
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	2.351
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	50.211	0
Subtotaal financiële baten	154.910	4.452
Rentelasten	-1.626.382	-1.756.548
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Voorzien van leningen aan groepsmaatschappijen en deelnemingen	0	0
Overige financiële lasten	-66.651	-102.891
Subtotaal financiële lasten	-1.693.033	-1.859.439
Totaal financiële baten en lasten	-1.538.123	-1.854.987

Toelichting:

De rentelasten nemen af doordat op de langlopende leningen is afgelost. Ook de rente op het kortlopend krediet viel lager uit, doordat het gemiddeld opgenomen kortlopend krediet minder was.

Het resultaat deelneming is als volgt gespecificeerd:

Resultaat AmstelClinic BV	- -/ -	€ 1.055
Resultaat AmstelClinic Dermatologie BV	-	€ 4.645
Resultaat Nicolaes Tulp Apotheek BV	-	€ 101.109

Totaal	-	€ 104.699
--------	---	-----------

De overige financiële lasten betreffen de afschrijving op het disagio van het WFZ ad € 66.451.

Toelichting:

27. Honoraria accountants

	KPMG Accountants N.V.	Overig KPMG- netwerk	Totaal KPMG
	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	295.976	0	295.976
Andere controleopdrachten	7.034	0	7.034
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	18.513	6.453	24.966
Totaal	<u>321.523</u>	<u>6.453</u>	<u>327.976</u>
	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	324.540	0	324.540
Andere controleopdrachten	61.300	0	61.300
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	4.935	4.935
Totaal	<u>385.840</u>	<u>4.935</u>	<u>390.775</u>

Toelichting:

In 2018 en 2017 zijn extra kosten gemaakt voor de controle van de jaarrekening.

WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Ziekenhuis Amstelland

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Ziekenhuis Amstelland. Deze verantwoording is opgesteld op basis van het WNT-maximum voor de zorg, waarbij met 12 punten indeling in klasse V heeft plaatsgevonden.

Het voor Stichting Ziekenhuis Amstelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000. Dit geldt naar rato en duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1		drs. E. Agterdenbos - Van de Ree
Functiegegevens		Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		165.816
Beloningen betaalbaar op termijn		11.406
<i>Subtotaal</i>		177.222
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-
Totale bezoldiging		177.222
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt
Gegevens 2017		
bedragen x € 1		drs. E. Agterdenbos - Van de Ree
Functiegegevens		Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/6-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdsfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		90.705
Beloningen betaalbaar op termijn		6.468
<i>Subtotaal</i>		97.173
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		106.120
Totale bezoldiging		97.173

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Er zijn in 2018 geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dr. A.P. Mosmans	Dr. P. Steman MBA	Dr. M.I. Verstappen	D.J. Emmens	Prof. Dr. H.S.A. Heijmans	R. Tarlavski
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht en vice-voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	22.500	16.900	15.000	15.000	15.000	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2017						
bedragen x € 1	Dr. A.P. Mosmans	Dr. P. Steman MBA	Dr. M.I. Verstappen	D.J. Emmens	Prof. Dr. H.S.A. Heijmans	R. Tarlavski
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht en vice-voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	12.000	9.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder.

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

1e. Topfunctionarissen (niet zijnde toezichthoudend), die bij een andere WNT-instelling reeds een dienstbetrekking hebben als leidinggevende topfunctionaris

Er zijn geen (niet zijnde toezichthoudende) topfunctionarissen die bij een andere WNT-instelling reeds een dienstbetrekking hebben als leidinggevende topfunctionaris.

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

Er zijn in 2018 geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Voor Medisch Specialisten geldt geen individueel toepasselijk drempelbedrag meer met ingang van 2017.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G. 26-4-2019
Drs. E. Agterdenbos-van de Ree (voorzitter RvB)

W.G. 26-4-2019
Drs. A.P. Mosmans jr. RM (voorzitter RvT)

W.G. 26-4-2019
Drs. P.J. Steman, MBA (vice-voorzitter RvT)

W.G. 26-4-2019
Dhr. R. Tarlavski (lid RvT)

W.G. 26-4-2019
Prof. Dr. H.S.A. Heymans (lid RvT)

W.G. 26-4-2019
Mw.drs. M.I. Verstappen (lid RvT)

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting ziekenhuis Amstelland heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 26-04-2019

De raad van toezicht van de Stichting ziekenhuis Amstelland heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 26-04-2019

6.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 3, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Ziekenhuis Amstelland

6.2.3 Nevenvestigingen

Stichting Ziekenhuis Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

6.2.4 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

6.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: De Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van Stichting Ziekenhuis Amstelland

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Ziekenhuis Amstelland (hierna 'de Stichting') te Amstelveen (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans 31 december 2018;
- 2 de resultatenrekening 2018; 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 het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'Continuïteit' in de toelichting 5.1.4.1 van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de continuïteit van de Stichting afhankelijk is van de ontwikkeling van de begrote omzet en kosten en daarmee samenhangende een positieve toekomstige resultaatontwikkeling, liquiditeitspositie en de bereidwilligheid van de bank om de financiering te blijven continueren alsmede de voorzetting van de samenwerkingsafspraken met de zorgverzekeraars. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de Stichting ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- Verslag van de Raad van Toezicht;
- Profiel van de organisatie;
- Governance en bestuur;
- Financiën;
- Nieuwsoverzicht 2018;
- 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 RvW is vereist.

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

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

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de informatie die op grond van de RvW wordt vereist.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de Raad van 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 de Raad van Bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2018, 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 Stichting
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht 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 de Stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 26 april 2019

KPMG Accountants N.V.

J.J. Bossema RA