

# Ziekenhuis Amstelland

## Jaarverslag 2019

Ziekenhuis  
Amstelland  
aangenaam dichtbij

Hoofdingang

# 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
3.3	Risicoparagraaf	11
4.	Financiën	14
4.1	Financieel resultaat 2019	14
4.2	Financiële positie ultimo 2019	14
4.3	Toekomst Ziekenhuis Amstelland	15
4.4	Verwachting 2020 en verder	16
4.5	Impact corona-virus (COVID-19)	16
5.	Nieuwsoverzicht 2019	19
6.	Jaarrekening 2019	22

# Voorwoord

Het jaar 2019 was voor Ziekenhuis Amstelland een positief jaar. De financiële situatie van het ziekenhuis is conform het meerjarenplan verbeterd, onder andere door het op gang komen van herschikkingen van tweedelijns zorg vanuit het Amsterdam UMC. De intensieve samenwerking met Amsterdam UMC wordt de komende jaren verder uitgebouwd. Voor wat betreft de bedrijfsvoering is er flink ingezet op procesverbeteringen en specifiek op ICT. We zijn trots op de groei van ons ziekenhuis waar door onze medewerkers en medisch specialisten met zichtbaar resultaat heel hard aan gewerkt is.

Omdat het beter gaat met het ziekenhuis is de tijd rijp om het ziekenhuis als Aangenaam Dichtbij volop in de etalage te zetten. Hiertoe is een campagne ontwikkeld zowel corporate als voor de arbeidsmarkt. Het is belangrijk dat we als ziekenhuis laten zien waarin we ons onderscheiden (Aangenaam Dichtbij) ten opzichte van de andere ziekenhuizen in regio.

Uiteraard gaat het in ons ziekenhuis primair om het leveren van kwalitatief goede, veilige en aangename zorg dichtbij voor onze patiënten. We zijn dan ook trots dat we in 2019 in de top 10 van de AD-top 100 stonden.

De verbetering van het financiële resultaat was meer dan nodig om toe te kunnen groeien naar een financieel gezonde situatie. We zullen ook in 2020 en daarna nog strak moeten blijven sturen om de benodigde resultaten te kunnen behalen en investeringen te kunnen doen.

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.

In 2018 is een basis gelegd voor een gezonde toekomst van Ziekenhuis Amstelland. De Raad van Toezicht volgt de ontwikkelingen nauwgezet om te zien of die conform het ingezette beleid zijn en of de afspraken die met de diverse stakeholders gemaakt zijn ook waar gemaakt worden.

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 bank. Mede door hun enorme inspanningen zijn in 2019 grote stappen gezet in het kader van ons aangenaam dichtbij ziekenhuis.

### 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 conform de WNT en 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.

### VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHTTTOEZICHT

#### 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 voorziet de Raad van Bestuur de Raad van Toezicht tussentijds van relevante informatie.

De Raad van Toezicht heeft in 2019 vijf maal in aanwezigheid van de Raad van Bestuur een reguliere vergadering gehad. Daarnaast is er één extra 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 2019 eenmaal 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 en is de VAR aanwezig geweest in een vergadering van de auditcommissie Kwaliteit & Veiligheid.

## EVALUATIE FUNCTIONEREN RAAD VAN

### TOEZICHT – RAAD VAN BESTUUR

Jaarlijks evalueert de Raad van Toezicht zijn functioneren zonder de aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Ten minste eenmaal per drie jaar wordt deze evaluatie door een onafhankelijke en door de Raad van Toezicht aangewezen externe deskundige begeleid. Deze externe evaluatie heeft in 2019 plaatsgevonden middels het afnemen van enquêtes. Het bespreken van de rapportage met de Raad van Toezicht heeft plaatsgevonden op 21 januari 2020. De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2019 individueel diverse scholingen gevolgd. Een overzicht hiervan is gepubliceerd op de website van de NVTZ.

### 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; op dit moment zes. 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 2019 zijn er twee wijzigingen in de samenstelling van de Raad van Toezicht geweest. De heer D.J. Emmens heeft bedankt voor een tweede termijn, van prof. dr. H.S.A. Heijmans is afscheid genomen omdat zijn tweede termijn eindigde. De procedures voor opvolging zijn in 2019 gestart en hebben in het eerste kwartaal van 2020 tot de benoeming van twee nieuwe Raad van Toezicht leden geleid.

Ten aanzien van de Wet Bestuur en Toezicht heeft de Raad 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 Amstelland bedraagt eind 2019 25%. 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 2019 vijf 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 2020, de voorbereiding van de jaarrekening en de jaarrekeningcontrole 2018, de managementletter, de liquiditeitsprognoses, het fraudebeleid en het investeringsbeleid.

### AUDITCOMMISSIE KWALITEIT EN VEILIGHEID

De Auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid kwam in 2019 vier maal bij elkaar. Bij de vergaderingen van de Auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid is naast de Raad van Bestuur ook de Manager Kwaliteit en Veiligheid en de portefeuillehouder Kwaliteit en Veiligheid van het MSB-bestuur aanwezig. 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, NIAZ Q-mentum, en de prestatie-indicatoren.

### REMUNERATIECOMMISSIE

De remuneratiecommissie adviseert onder andere over het werkgeverschap en de honorering van de Raad van Bestuur. De remuneratiecommissie heeft in maart 2020 met de Raad van Bestuur gesproken om haar functioneren te evalueren.

## Samenstelling Raad van Toezicht Ziekenhuis Amstelland 2019

NAAM	AANDACHTSGEBIED	HOOFD- EN NEVENFUNCTIES
Mosmans, drs. A.P. RM (1966)	Voorzitter Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Directeur strategie/partner ARA Groep te Rotterdam</li> <li>• Algemeen directeur/eigenaar Andy Mosmans &amp; Company te Blaricum</li> <li>• Co-founder/owner Institute for Branding &amp; Business Development (IBBD) te Baarn</li> <li>• Register marketeer NIMA te Amsterdam</li> <li>• Lid van de Speakers Academy te Rotterdam</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Rotterdam Partners te Rotterdam</li> <li>• Global Advisory Board Member Get in the Ring Foundation te Rotterdam</li> <li>• Voorzitter Brand Board A'DAM Toren te Amsterdam</li> </ul>
Steman, drs. P.J. RA MBA (1965)	Vicevoorzitter Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Voormalig partner-aandeelhouder en lid Bestuursraad Mazars Accountants en Adviseurs</li> <li>• Leerkracht Jong Leren</li> </ul>
Emmens, D.J. (1962) (tot 23 maart 2019)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Algemeen directeur Infomedics Groep B.V. te Almere</li> <li>• Algemeen directeur Infomedics Holding B.V.</li> <li>• Algemeen directeur Flexonality B.V. te Laren</li> <li>• Algemeen directeur Famed B.V. te Amersfoort</li> <li>• Directeur Stichting Administratiekantoor Infomedics te Almere</li> <li>• Bestuurder Stichting Dorpshuis De Blaercom - Blaricum</li> </ul>
Heijmans, prof. dr. H.S.A. (1947) (tot 1 december 2019)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorzitter Curatorium Parc Spelderholt</li> <li>• Lid Global Health Initiatief AMC</li> <li>• Hoofdredacteur Leerboek Kindergeneeskunde</li> <li>• Lid Raad van Advies Landelijk Expertise Centrum Kindermishandeling (LECK)</li> <li>• Lid RvT van Kinderthuiszorg</li> <li>• Lid bestuur diverse stichtingen waaronder,</li> <li>• Van Esso de Vries Stichting;</li> <li>• Stichting Doctors for Africa.</li> </ul>
Verstappen, mw. drs. M.I. (1955)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Directeur Achmea Foundation te Zeist</li> <li>• Voorzitter Raad van Commissarissen Parnassia Groep</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Isala Ziekenhuis</li> <li>• Voorzitter Stuurgroep Kwaliteit Langdurige Forensische Zorg</li> <li>• Voorzitter van de auditie Bestuur ZonMW</li> </ul>
Tarlavski, mr. R. (1965)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Advocaat en partner, CMS</li> <li>• Voorzitter van de Bezwarencommissie Stichting Collectieve Maror-gelden Nederland</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Nederlands Filmfonds</li> </ul>

In 2020 zijn twee nieuwe toezichthouders benoemd, mevrouw drs. A. Hekscher en de heer dr. H.P. Verschuur.

1. Infomedics Holding B.V. is de holding van het aandelenbelang in Infomedics Groep B.V. en Famed B.V.. Zij heeft zelf geen operationele activiteiten.

## Overzicht presentie vergaderingen, benoemingsperiode en portefeuillevverdeling 2019

Naam	Aantal vergaderingn	Eerste benoeming	Einde zittings termijn (na eventuele benoeming	Aandachtspunten
Mosmans, drs A.P. RM (1966)	4/6	13-12-2012	13-12-2020	Voorzitter RvT Voorzitter Remuneratiecommissie
Steman, drs. P.J. RA MBA (1965)	10/11	23-03-2015	23-03-2023	Vice voorzitter RvT Voorzitter Auditcommissie Financiën Lid Remuneratiecommissie
Emmens, D.J. (1962)	1/2	23-03-2015	23-03-2019	Lid Auditcommissie Lid bestuur Fonds ZHA/CIZ
Heijmans, prof. dr. H.S.A. (1947)	8/10	01-12-2011	01-12-2019	Voordracht Vereniging CIZ Voorzitter Auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid
Verstappen, mw. drs. M.I. (1955)	12/12	23-03-2015	23-03-2023	Voordracht Cliëntenraad Lid Auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid Lid Bestuur Fonds ZHA/CIZ
Tarlavski, mr. R. (1965)	6/6	14-03-2016	14-03-2024	Voordracht Vereniging CIZ

# HOOFDSTUK 2

## PROFIEL VAN DE ORGANISATIE

### 2.1 ALGEMENE IDENTIFICATIEGEGEVENS

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

In 2019 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. In 2019 is de coöperatie uitsluitend nog actief in de afwikkeling van de vervreemding en is eind 2019 geliquideerd.

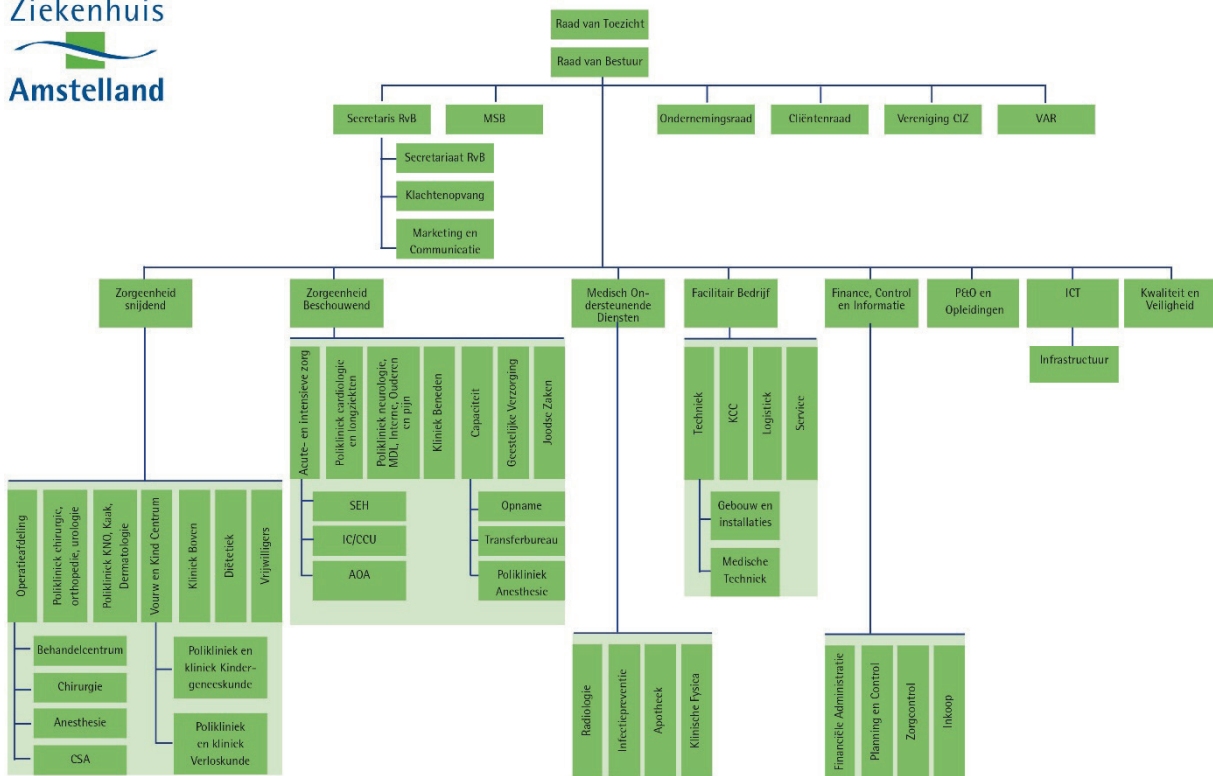
**AmstelClinic B.V.**

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**



# 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.

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 constructief 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 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 en samenwerking met Amsterdam UMC door middel van zorgerschikking.

## 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 Strategisch Overleg en Management in een gecombineerde vergadering. 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 2019 zijn deze verkennende studies verder gedetailleerd en zijn deze in het eerste kwartaal van 2020 afgerond zodat op basis hiervan een planning voor de investeringen op het gebied van ICT, vastgoed en techniek voor de periode 2020-2025 gemaakt kan worden.

Om de benodigde investeringen te kunnen doen is een meerjarenovereenkomst met de zorgverzekeraars en de bank een vereiste. Ziekenhuis Amstelland werkt daarom samen met deze partijen aan een meerjarenovereenkomst 2020-2029, met het doel deze in 2020 getekend te hebben. Inmiddels is met deze partijen een verlengingsovereenkomst voor het jaar 2021 overeengekomen. Deze voorziet ook in het in 2020 vastleggen van gezamenlijke, algemene uitgangspunten. Deze vormen de basis voor in 2020, met uitloop naar begin 2021, vast te leggen individuele afspraken.

## 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 meegewogen.

De strategie en koers van Ziekenhuis Amstelland voorzien in ruim 3% volume groei in de komende drie jaar, tot 2021. De beschikbare macro-groeiruinimte 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.

Om het risico op tegenvallende groei door imagoschade zoveel mogelijk te beheersen hanteert Ziekenhuis Amstelland een kwaliteits- en veiligheidsmanagementsysteem om incidenten, die het imago van het ziekenhuis kunnen beschadigen, 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. Daarnaast is in december 2019 een arbeidsmarktcampagne gestart om latent werkzoekenden te interesseren voor een baan bij Ziekenhuis Amstelland.

Ziekenhuis Amstelland maakt samen met vier andere ziekenhuizen, verenigd in de Vereniging van sap Gebruikende 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 kleinere 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 2027 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, firewalls, penetratietesten, 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. Dit risico wordt beheerst door maandrapportages ten behoeve van alle budgethouders en kwartaalgesprekken tussen de teammanagers en de (afdelings)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.



## FINANCIELE 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. In 2019 is de cashflow voldoende gebleken en is de exploitatie binnen de begroting gebleven.

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 2019 is conform de meerjarenbegroting, dit is 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. Met de Rabobank zijn eind 2018 op basis van de meerjarenplannen nieuwe bancaire ratio's overeengekomen. Ziekenhuis Amstelland voldoet ultimo 2019 aan deze ratio's. 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).

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 solvabiliteitseisen 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 2019 en de vooruitzichten voor 2020 en verder verwijzen wij naar hoofdstuk 4.

## CORONA CRISIS

Afhankelijk van de duur van de coronacrisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen. Op dit moment is nog geen reële inschatting te maken van de extra kosten en het effect op de opbrengsten. Wel hebben de zorgverzekeraars en het ministerie toegezegd de ziekenhuizen te ondersteunen in de zorgverlening en in financieel opzicht.

# HOOFDSTUK 4

## FINANCIEN

### 4.1 FINANCIËEL RESULTAAT 2019

Nadat het jaar 2018 met een positief resultaat van € 3,9 miljoen is afgesloten, is het jaar 2019 ook positief afgesloten met € 5,0 miljoen. In dit resultaat is een terugname van € 1,7 miljoen verwerkt van de in 2015 verwerkte bijzondere waardevermindering op de materiele vaste activa. Wordt dit eenmalige resultaat buiten beschouwing gelaten dan is de winst € 3,3 miljoen en daarmee in lijn met het resultaat over 2018 dat exclusief eenmalige mee- en tegenvallers € 2,9 miljoen bedroeg. Het resultaat ligt ook in lijn met het meerjarenplan dat in 2018 is opgesteld en dat voorziet in een bestendige verbetering van de financiële positie van Ziekenhuis Amstelland. De totale opbrengsten zijn met € 9 miljoen toegenomen; vrijwel geheel in de Opbrengsten zorgprestaties. Deze groei van de omzet is het gevolg van prijsafspraken met de zorgverzekeraars, volumegroei door zorgverschuiving vanuit het Amsterdam UMC, volumegroei door het wegvallen van Medisch Centrum Slotervaart, door autonome volumegroei in het verzorgingsgebied van Ziekenhuis Amstelland en door een stijging van de omzet Dure Geneesmiddelen (DGM). Omdat op de DGM vrijwel geen winstmarge gerealiseerd wordt, heeft dit geen effect op het nettoresultaat.

De personele kosten (in loondienst) stijgen met € 3,4 miljoen. Deze stijging van 8,2% hangt voor circa 3,5% samen met een stijging van de personele formatie. Daarnaast zorgt de in 2019 afgesloten cao-ziekenhuizen voor een toename van de lonen met circa 3%. Voelbaar is de krapte op de arbeidsmarkt, die er toe leidt dat het aantal vacatures stijgt en dat de kosten van personeel niet in loondienst (PNIL) stijgen van € 5,7 naar € 7,1 miljoen. Voortdurend moeten afwegingen gemaakt worden of de inzet van PNIL opweegt tegen de productie en omzet die gegenereerd kan worden. In de overige kosten stijgen met name de patiëntgebonden kosten, waaronder de kosten van Dure Geneesmiddelen. Deze stijging is grotendeels gerelateerd aan de stijging in de productie en in de verstrekking van DGM. De honorariumkosten voor medisch specialisten houden gelijke tred met de omzetontwikkeling.

Het resultaat is incidenteel beïnvloed door terugname van de bijzondere waardevermindering van € 1,7 miljoen. Deze terugname heeft wel eenmalig een positieve invloed op het resultaat maar heeft geen invloed op de kasstromen. Gezien de financiële resultaten van Ziekenhuis Amstelland en de prognoses voor komende jaren, ondersteund door afspraken met zorgverzekeraars, Amsterdam UMC en Rabobank is er voldoende headroom in de bedrijfswaarde van de materiele vaste activa ten opzichte van de boekwaarde en diende de in 2015 verwerkte bijzondere waardevermindering teruggenomen te worden. De dochtermaatschappijen Nicolaes Tulp Apotheek BV en AmstelClinic BV hebben circa € 185.000 bijgedragen aan het resultaat. Vanwege de liquidatie van de Coöperatie Keukens van Langerhuize eind 2019 loopt Ziekenhuis Amstelland hierover geen risico meer.

### 4.2 FINANCIËLE POSITIE EIND 2019

Het eigen vermogen is door de positieve resultaten van 2018 en 2019 gestegen tot € 13,2 miljoen. De vaste activa zijn afgenomen door de afschrijvingen in combinatie met de zeer beperkte investeringen. De debiteuren en vorderingen nemen enigszins af door adequaat debiteurenbeheer en bevoorschotting door zorgverzekeraars; de liquide middelen nemen door het resultaat, de geringe investeringen en de beperkte aflossing op de langlopende schulden toe van € 4 miljoen naar € 7 miljoen per eind 2019. De voorzieningen stijgen door een toename van de PLB-uren en stijging van de uurlonen ten gevolge van de in 2019 afgesloten cao-ziekenhuizen, alsmede door het stijgende eigen risico van de medische aansprakelijkheidsverzekering van Medirisk. De kortlopende schulden dalen ten gevolge van een sterke daling van de post crediteuren.

De ratio's op basis waarvan Ziekenhuis Amstelland beoordeeld wordt zijn hieronder weergegeven:

		2019	2018	NORM
Solvabiliteit	Eigen vermogen gedeeld door balanstotaal	16,2%	10,2%	Voor 2018, 2019 en 2020 respectievelijk 7,4%, 10,4% en 14,7%
DSCR	Debt Service Cover Ratio	3,87	3,01	> 1,4
EBITDA	Bedrijfsresultaat voor rente, afschrijvingen, belastingen en bijzondere baten en lasten	€ 11.223.369	€ 12.116.000	2018, 2019 en 2020 respectievelijk € 8,76 miljoen, € 9,32 miljoen en € 10,17 miljoen
ICR	Interest Coverage Ratio	4,09	3,38	> 1,3 (Intern)
Current ratio	Vlottende activa gedeeld door vlottende passiva	1,41	1,03	> 1,5 (Intern)

Om op lange termijn de ambities van Ziekenhuis Amstelland te kunnen realiseren streeft de Raad van Bestuur een solvabiliteit van circa 30% met een minimum van 25% na. Tegenvallende resultaten of noodzakelijke investeringen kunnen dan opgevangen worden.

### 4.3 TOEKOMST ZIEKENHUIS

#### AMSTELLAND

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

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 jaren 2018-2020 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 te verschuiven naar Ziekenhuis Amstelland. Hiertoe zijn de zorgverzekeraars in overleg getreden 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. In 2019 heeft met de stakeholders een evaluatie plaats gevonden van het scenario 'Zelfstandig verder'. Op basis van deze evaluatie hebben de stakeholders besloten dat zij het scenario 'Zelfstandig verder' blijven steunen. In 2020 is overeen gekomen om de Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland met een jaar te verlengen tot en met 2021 en te werken aan een 'Scenario Zelfstandig Verder 2.0' en het formuleren van gemeenschappelijke uitgangspunten voor de afspraken voor de periode na 2021.

Omdat het resultaat over 2019 in lijn ligt met het scenario 'Zelfstandig verder', de zorgverschuiving in de regio tot stand komt en Ziekenhuis Amstelland, mede vanwege maar zeker niet alleen door het faillissement van Medisch Centrum Slotervaart,

de gewenste groei laat zien is zij van mening dat zij haar financiële positie in de komende jaren voldoende kan versterken om een solide basis te vormen voor de toekomst.

#### 4.4 VERWACHTING 2020 EN VERDER

Op basis van de afspraken met zorgverzekeraars en Rabobank is een begroting 2020 opgesteld die voorziet in omzetgroei, beheerste stijging van kosten, onder meer door de inzet van meer personeel om de omzet te realiseren en een resultaat van € 4 miljoen. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is rekening gehouden met een meer dan evenredige stijging van de kosten van inhuur van personeel. Voor onvoorziene uitgaven is € 1,3 miljoen uitgetrokken. De benodigde liquiditeiten blijven op grond van de liquiditeitsprognose binnen de bestaande kredietlimiet van € 8 miljoen.

Voor de jaren na 2020 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 tot € 10 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.

In 2020 is met de zorgverzekeraars en met de Rabobank een verlenging van de Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland tot en met 2021 overeengekomen. Deze verlenging voorziet in een voortzetting van het bestaande beleid inzake volume- en prijsafspraken en het mogelijk maken van investeringen boven de oorspronkelijke € 5 miljoen. Tevens voorziet de verlenging in het opstellen van een "Scenario Zelfstandig Verder 2.0" waarin de meest recente inzichten aangaande regionale zorgvraagontwikkeling, zorgaanbod van Ziekenhuis Amstelland alsmede noodzakelijke investeringen in gebouw, bouwkundige installaties en ICT verwerkt worden. Op grond van dit medio 2020 te presenteren "Scenario Zelfstandig Verder 2.0" worden in 2020 algemene uitgangspunten overeengekomen, die vervolgens dienen om afspraken met zorgverzekeraars, Rabobank en MSB te maken. Die afspraken strekken ertoe dat Ziekenhuis Amstelland in staat gesteld wordt om het 'Scenario Zelfstandig Verder 2.0' te realiseren.

#### 4.5 IMPACT CORONA-VIRUS (COVID-19)

##### *Inleiding Algemeen / Aard van de gebeurtenis*

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

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

Samenhangend met de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen



door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder uitstel van betaling van fiscale heffingen. In juni wordt geëvalueerd of de bevoorschotting na augustus 2020 moet worden voortgezet en of voor de periode vanaf 2021 nog concrete afspraken over een eventuele bevoorschotting moeten worden gemaakt, mede op basis van de voor 2021 te maken (additionele) productie- en prijsafspraken. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet. Voor wat betreft de overeengekomen ratio's 2020 met de banken is sprake van onzekerheid die samenhangt met het nog niet bekend zijn van de exacte uitwerking van de financiële compensatie door zorgverzekeraars.

Ziekenhuis Amstelland overlegt proactief met de Rabobank over het voldoen aan de convenanten. De Rabobank heeft aangegeven dat ze begrip heeft voor de omstandigheden van de coronacrisis, mede gezien de toezeggingen van de overheid en zorgverzekeraars. Als er op 30 juni 2020 nog geen duidelijkheid mocht zijn over de compensatieregeling, wordt het toetsingsmoment (medio 2020) van het convenant doorgeschoven naar een later moment. Ziekenhuis Amstelland voldoet ultimo 2019 aan de convenantafspraken. Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van Ziekenhuis Amstelland.

### **Specifieke toelichting**

#### *Impact op organisatie:*

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

#### *Risico's en onzekerheden:*

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Deze onzekerheden zien met name toe op de opstart van de reguliere patiëntenzorg en het tempo van opschalen van de reguliere productie en de uitwerking van de bekostiging. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn. Hieronder wordt inzicht gegeven in de ontwikkelingen en relevante (financiële) maatregelen.

#### *Voorziene ontwikkelingen:*

Afhankelijk van de duur van de coronacrisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg en opleidingen. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen. Hierop vooruitlopend onderzoekt Ziekenhuis Amstelland de mogelijkheden om de zorgcapaciteit op te schalen ten behoeve van de reguliere patiëntenzorg. Het opstarten van reguliere patiëntenzorg zal gefaseerd plaatsvinden.

#### *Genomen en voorziene maatregelen:*

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

#### *Impact op activiteiten:*

Door de hoge mate van urgentie voor coronapatiënten en de strenge veiligheidseisen is de reguliere productie vanaf begin maart 2020 bij Ziekenhuis Amstelland met circa 40% gedaald. Ook andere activiteiten, zoals projecten en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet. Begin mei 2020 zijn diverse poliklinieken weer opgestart, rekening houdend met de benodigde voorzorgsmaatregelen. In mei 2020 wordt de OK capaciteit weer opgeschaald voor reguliere patiëntenzorg. Vanaf medio juni 2020 is deze OK capaciteit volgens plan weer volledig operationeel voor de reguliere patiëntenzorg.

*Steun van zorgverzekeraars en overheden:*

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeenkomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden. De minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

*Financiële impact:*

Het te verwachten effect van de COVID-19 crisis op het exploitatieresultaat, de ratio's en de liquiditeit in 2020 is naar verwachting groot, maar beheersbaar door de landelijke compensatiemaatregelen en de financiële uitgangspositie van Ziekenhuis Amstelland.

Het productieverlies is geëxtrapoleerd aan de hand van diverse scenario's en ziet op de opbrengsten, kosten, liquiditeit en bancaire ratio's. Rekening houdend met de toegezegde financiële steunmaatregelen door de overheid en zorgverzekeraars, voorziet Ziekenhuis Amstelland dat haar financiële positie behouden blijft. De Rabobank heeft aangegeven dat ze begrip heeft voor de omstandigheden van de coronacrisis, mede gezien de toezeggingen van de overheid en zorgverzekeraars. Als er op 30 juni 2020 nog geen duidelijkheid mocht zijn over de compensatieregeling, wordt het toetsingsmoment (medio 2020) van het convenant doorgeschoven naar een later moment.

Ondanks de enorme impact van deze crisis op Ziekenhuis Amstelland, is de Raad van Bestuur op basis van het voorgaande ervan overtuigd dat deze crisis de continuïteit van Ziekenhuis Amstelland niet in gevaar brengt.

# HOOFDSTUK 5 NIEUWSOVERZICHT 2019

## JANUARI



De eerste 25 IBD-patiënten namen de nieuwe e-Health applicatie **MIJNIBDCOACH** in gebruik. Deze e-health applicatie helpt patiënten met de ziekte van Crohn en colitis ulcerosa onder andere om de eigen gezondheidssituatie in de gaten te houden en meer regie te hebben op hun behandeling. Door het gebruik van MijnIBDcoach zijn patiënten beter op de hoogte van hun behandelplan. Daarnaast wordt de zorg meer afgestemd op de individuele behoefte van de patiënt.

## FEBRUARI

De jaarlijks terugkerende **AMSTELLANDDAGEN** zijn gehouden in Ziekenhuis Amstelland. Huisartsen en doktersassistenten uit de regio volgden twee dagen een brede scholing door de gynaecologen over gynaecologische onderwerpen uit de dagelijkse praktijkvoering van de huisartsen en doktersassistenten. Ook kwam hierin de ambulante gynaecologische en verloskundige zorg aan bod waar verschuivingen in hebben plaatsgevonden.

## MAART

Ziekenhuis Amstelland opende op 19 maart haar deuren voor meer dan 2000 belangstellenden uit de regio Amstelland. De **OPEN DAG** die Ziekenhuis Amstelland eens per twee jaar organiseert was dit keer weer een succes. Op de informatiemarkt waren medewerkers van het ziekenhuis, maar ook van patiëntenorganisaties, verpleeghuizen en andere externe organisaties aanwezig. Bezoekers konden hier testen doen en informatie inwinnen. Ook voor kinderen waren er volop activiteiten; van het doen van een fictieve buikoperatie, het aanleggen van gipsverband, het maken van een groepsfoto in een photobooth, tot vissen in het bevalbad en wond schminken.





## MEI



Samen met 25 andere ziekenhuizen neemt Ziekenhuis Amstelland deel aan het **DOELMATIG DIRECT DECLAREREN (DDD)**-Partnership. Ziekenhuis Amstelland is het eerste ziekenhuis in Nederland waarvan alle specialismen het certificaat doelmatige zorg hebben behaald. Dit betekent dat er verantwoordelijkheid wordt genomen om iedere 'zorgeuro' zo nuttig mogelijk te besteden. Zo draagt Ziekenhuis Amstelland bij aan het betaalbaar houden van de zorg maar uiteraard zonder de patiënt uit het oog te verliezen.

Op de **DAG VAN DE VERPLEGING** zijn collega's verrast met een welverdiende kleurrijke bos bloemen die ze zelf konden samenstellen. Daarnaast heeft de VAR (Verpleegkundige adviesraad) voor de tweede keer de Gouden Tulp uitgereikt. Dit is een onderscheiding voor een verpleegkundige of verzorgende die door collega's bijzonder gewaardeerd wordt.



## JUNI

Amsterdam UMC en Ziekenhuis Amstelland gaan meer **SAMENWERKEN OP SPOEDZORG**. Patiënten met een niet-complexe aandoening die binnenkomen op de spoedeisende hulp (SEH) van Amsterdam UMC kunnen na onderzoek of eventuele behandeling worden overgedragen aan Ziekenhuis Amstelland. De komst van de SEH-patiënten naar Ziekenhuis Amstelland is de eerste uitwerking van

de samenwerkingsovereenkomst tussen beide ziekenhuizen en zorgverzekeraars om met elkaar de medisch specialistische zorg in de regio te versterken.

## AUGUSTUS

De medewerkers van de polikliniek gynaecologie vierden met taart dat de 100ste patiënt gebruik maakt van de **BETERDICHTBIJ**-app. Ziekenhuis Amstelland is één van de 22 ziekenhuizen in Nederland die gebruikt maakt van de BeterDichtbij-app. In Ziekenhuis Amstelland is gestart bij de poliklinieken gynaecologie, urologie en cardiologie. Via de BeterDichtbij-app kunnen patiënten veilig en laagdrempelig een vraag stellen aan hun arts of poli-assistente.



## SEPTEMBER

Op 23 en 24 september hield de Raad van Bestuur op vier momenten een **INLOOPBIJEENKOMST** om medewerkers bij te praten over een aantal ontwikkelingen, maar vooral om de start aan te kondigen van de campagne 'Aangenaam Dichtbij' om de positionering van Ziekenhuis Amstelland naar patiënten, verwijzers en potentiële medewerkers invulling te geven. Aan deze campagne hebben veel medewerkers meegewerkt.



## OKTOBER



In oktober is de nieuwe **WERKENBIJZIEKENHUISAMSTELLAND.NL** website live gegaan. Op de website laat de werkgever Ziekenhuis Amstelland zien wie ze is en waar ze voor staat. Medewerkers vertellen in 1 minuut video's wat Aangenaam Dichtbij voor hen betekent. Alle vacatures zijn op een professionele manier gepubliceerd met mooie foto's.

Op 3 oktober was er een **SFEERPROEVERIJ** in Ziekenhuis Amstelland. Geïnteresseerden voor verschillende functiegroepen konden in gesprek en een rondleiding krijgen. Dankzij de aanwezigheid van diverse managers en medewerkers hebben de potentiële medewerkers een goede en positieve indruk van het ziekenhuis gekregen.

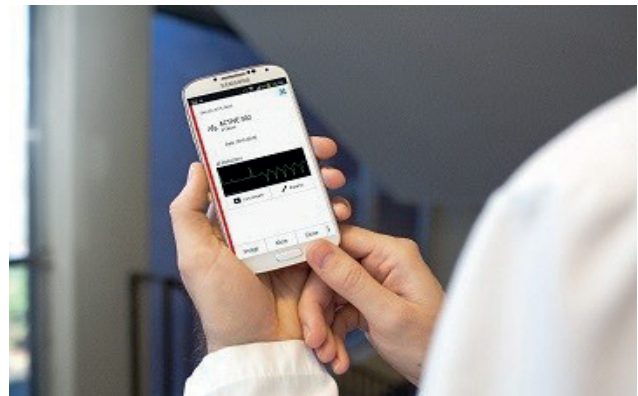


## NOVEMBER

Traditiegetrouw is de **INFORMATIEAVOND OVER DE OVERGANG** voor vrouwen en mannen op donderdag 28 november weer goed bezocht. Gynaecoloog Katinka Overmars, cardioloog Su San Liem en uroloog Annelies Vellekoop vertelden hoe het best met overgangsklachten omgegaan kan worden en

hoe je deze klachten kunt onderscheiden van andere klachten. De aanwezigen vertrokken met veel opgedane kennis naar huis.

Sinds 10 november wordt er op de kinderafdeling door verpleegkundigen gewerkt met monitorbewaking (MOS) op **SPECIALE SMARTPHONES MYCO**. De nieuwe smartphones werken als pieper (Verpleegkundig Oproep Systeem) en telefoon, maar ook de alarmen van de monitoren komen op de smartphones. Hierdoor kunnen verpleegkundigen patiënten die aan de monitor liggen in iedere ruimte bewaken.



## DECEMBER

De **EINDEJAARSMARKT** op donderdag 12 december was een succes. Maar liefst 850 medewerkers bezochten de markt met streekproducten om hun vouchers in te wisselen voor heerlijke producten. Veel collega's bleven even hangen om onder het genot van een drankje en een oliebol te luisteren naar muziek verzorgd door studenten van het Haarlems conservatorium en een speciaal optreden van gynaecoloog Charlotte Zeijl.







## **HOOFDSTUK 6**

### **Jaarrekening 2019**

# **Stichting Ziekenhuis Amstelland**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**6.1 Jaarrekening 2019**

6.1.1	Balans per 31 december 2019	24
6.1.2	Resultatenrekening over 2019	25
6.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	26
6.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	27
6.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	36
6.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	51
6.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	52
6.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	53
6.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	54

**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 2019  
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	59.495.445	61.052.052
Financiële vaste activa	2	331.053	472.979
Totaal vaste activa		<u>59.826.498</u>	<u>61.525.031</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	1.540.516	1.436.271
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	5	13.160.685	14.092.854
Liquide middelen	6	6.981.783	3.962.095
Totaal vlottende activa		<u>21.682.984</u>	<u>19.491.220</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>81.509.482</u></u>	<u><u>81.016.251</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	2.286.043	2.286.043
Bestemmingsreserve		271.132	225.000
Algemene en overige reserves		10.668.767	5.738.740
Totaal eigen vermogen		<u>13.225.942</u>	<u>8.249.783</u>
<b>Vorzieningen</b>	8	5.382.089	4.755.394
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	46.553.238	48.997.670
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	16.348.213	19.013.404
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>81.509.482</u></u>	<u><u>81.016.251</u></u>

6.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	15	110.276.812	101.320.191
Subsidies	16	2.721.986	2.413.803
Overige bedrijfsopbrengsten	17	3.985.590	4.298.385
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>116.984.388</u>	<u>108.032.379</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	52.089.706	47.262.340
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19	6.216.033	6.687.096
Terugname bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	-1.692.500	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	17.609.442	16.865.307
Overige bedrijfskosten	22	36.346.937	31.788.810
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>110.569.618</u>	<u>102.603.553</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		6.414.770	5.428.826
Financiële baten en lasten	23	-1.438.611	-1.538.123
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>4.976.159</u>	<u>3.890.703</u>
<b>NETTO RESULTAAT</b>		<u><u>4.976.159</u></u>	<u><u>3.890.703</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		46.132	225.000
Algemene / overige reserves		4.930.027	3.665.703
		<u>4.976.159</u>	<u>3.890.703</u>

6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			6.414.770		5.428.826
Aanpassingen voor:					
- mutatie vordering r/c Nicolaes Tulp Apotheek B.V.	2	67.211		-102.328	
- afwaardering FVA Medirisk	2	260.147		0	
- afschrijvingen	1	4.868.316		5.529.446	
- boekresultaten afstoting vaste activa	1	1.348.629		1.160.462	
- bijzondere waarde vermindering activa	1	-1.692.500		0	
- mutaties voorzieningen	8	626.695		-337.741	
			5.478.498		6.249.840
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	-104.245		-169.513	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	0		0	
- vorderingen/schulden uit hoofde van transitierегeling		0		0	
- vorderingen	5	932.169		1.766.655	
- schulden uit hoofde van bekostiging		0		0	
- kortlopende schulden	10	-3.631.855		1.353.897	
			-2.803.931		2.951.039
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.089.337		14.629.704
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest	23	-1.568.478		-1.590.223	
			-1.568.478		-1.590.223
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			7.520.859		13.039.481
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-2.967.838		-3.061.401	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.967.838		-3.061.401
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Opname (aflossing) rekening courant krediet	10	0		-3.544.428	0
Aflossing langlopende schulden	9	-1.533.333		-2.479.879	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.533.333		-6.024.307
Mutatie geldmiddelen			3.019.688		3.953.773
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		3.962.095		8.323
Stand geldmiddelen per 31 december	6		6.981.783		3.962.095
Mutatie geldmiddelen			3.019.688		3.879.773

**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 2019, dat is geëindigd op 31 december 2019.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van verslaggeving zijn ongewijzigd ten opzichte van 2018.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

De jaarrekening 2019 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van Stichting Ziekenhuis Amstelland.

In 2019 is een positief resultaat behaald van € 5,0 miljoen, waarvan € 1,7 miljoen eenmalig vanwege het terug nemen van een bijzonder waardeverminderverslies. Dit resultaat is met name gerealiseerd door de met zorgverzekeraars overeengekomen verbeterde afspraken, groei van de omzet door autonome groei en zorgerschikking vanuit het Amsterdam UMC en door sterkere sturing op de exploitatiekosten. Met het resultaat 2019 voldoet Ziekenhuis Amstelland aan de afspraken met de Rabobank. Ook voldoet Ziekenhuis Amstelland aan de overige afspraken met stakeholders.

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 Raad van Bestuur is van mening dat de groei doelstellingen realistisch zijn mede in relatie tot de inrichting van het zorglandschap in de Amsterdamse regio.

Voor 2020 lopen deze afspraken door en worden de autonome groei van de productie en de zorgerschikking vanuit het Amsterdam UMC doorgezet. In maart 2020 is de 'Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland' verlengd tot eind 2021. In het kader van het scenario 'Zelfstandig verder 2.0' (update van het scenario uit 2018) wordt nader overlegd met de stakeholders (zorgverzekeraars en bankier) over grotere investeringen in ICT en vastgoed en de financiering daarvan. Dit overleg wordt naar verwachting eind 2020 afgerond.

##### **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. Afsproken 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. Bij de verlenging in maart 2020 van de 'Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland' is overeengekomen over 2020 € 967.000 af te lossen.

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 2019 en de verwachting volgens de begroting 2020 (voor eventuele effecten van COVID-19, zie hiertoe paragraaf 14 'gebeurtenissen na balansdatum') voldoet Ziekenhuis Amstelland aan deze minimale vereisten.

Met deze afspraken verwacht Ziekenhuis Amstelland, uitgaande van realisatie van het scenario 'Zelfstandig verder' waarvan de begroting 2020 een concrete uitwerking is voor het derde jaar, te beschikken over voldoende werkkapitaal voor 2020 en 2021. Op basis van de liquiditeitsprognose tot en met 31 december 2021 is de rekening-courant faciliteit toereikend voor de omzet en kosten zoals opgenomen in de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021. In het realiseren van de exploitatie en liquiditeitsbegrotingen 2020 en 2021 is sprake van normaal te achten risico's van de bedrijfsvoering.

### **Begroting 2020 en meerjarenplan 'Zelfstandig verder 2.0' 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 Ziekenhuis 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'. De gewenste groei is in 2019 gerealiseerd. De overeenkomst maakt de benodigde groei 2020 en 2021 mogelijk.

Op basis van deze afspraken is een exploitatiebegroting 2020 opgesteld met een positief exploitatieresultaat van € 4,0 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 € 1,2 miljoen. De benodigde liquiditeiten blijven volgens de liquiditeitsprognose binnen de bestaande kredietlimiet van maximaal € 8 miljoen.

De begroting 2020 en de outlook 2021 passen 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. Er is sprake van reguliere en normaal te achten risico's in de bedrijfsvoering en het realiseren van de exploitatie- en liquiditeitsbegrotingen 2020 en 2021, zoals het realiseren van voldoende omzetgroei (autonoom en vanuit de zorgerschikking), het beschikbaar krijgen en houden van voldoende en adequaat personeel (ook voor de omzetgroei), voldoende prijscompensatie en een adequate kostenbeheersing. De sturing in het ziekenhuis is gericht op het beheersen van deze risico's.

Voor de langere termijn is van belang dat de totstandkoming en besluitvorming met alle betrokken stakeholders over het scenario 'Zelfstandig verder 2.0' van Ziekenhuis Amstelland positief wordt afgerond.

### **Corona-crisis**

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid19 pandemie en de consequenties voor Ziekenhuis Amstelland wordt verwezen naar paragraaf 14 'Gebeurtenissen na balansdatum'. Ondanks de enorme impact van COVID-19 is er geen sprake van een materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Ziekenhuis Amstelland haar activiteiten voort kan zetten. Derhalve is de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### 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 2019 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:

- 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. Het 40% belang in Coöperatie Langerhuize UA, Amstelveen is in 2019 geliquideerd.

### 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 nuancerings van de omzet 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 2019 is omgegaan zijn de volgende.

### **Going Concern**

De jaarrekening 2019 is opgemaakt onder de veronderstelling dat de Stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Hierbij is sprake van normaal te achten risico's; verwezen wordt naar de uiteenzetting bij de 'continuïteitsveronderstelling'.

### **Zorgcontractering**

Door Ziekenhuis Amstelland zijn uit hoofde van de Zorgcontractering 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 2019.

### **Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg jaarrekening 2019**

#### ***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 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Ziekenhuis Amstelland hebben betrekking op:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en 2019;
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 2019 Medisch Specialistische Zorg*" gevolgd.

#### ***Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019***

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

##### ***1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en 2019***

Ziekenhuis Amstelland heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 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 2017 opgenomen nuancerings.

De NFU, NVZ en ZN hebben de *Handreiking Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019* gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2019 concluderen.

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. In 2020 wordt dit voor 2019 uitgevoerd. De uitkomsten van het zelfonderzoek 2018 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 en 2019.

Doelmatigheidscontroles over 2018 en 2019 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 vooralsnog 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 2019 schadelastafspraken op basis van open volume en vaste prijs gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2019 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2019.

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

### **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 vornoemde 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 waardevermindervers verliezen.

#### **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 waardeverminderversverlies 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 waardeverminderversverlies, 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 (6.1.6) 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 waardeverminderversverlies 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 werkgeverslasten).

### **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 waarderingsgrondslagen 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 pensioenfondsen. 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 maart 2020 bedraagt de dekkingsgraad 83,5%. 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 banktegoeden en liquide middelen in kas.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

## 1. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	50.178.548	50.550.681
Machines en installaties	2.092.675	2.773.452
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.979.383	7.701.928
Materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen	244.839	25.991
	<u>59.495.445</u>	<u>61.052.052</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	61.052.052	64.680.558
Bij: investeringen	2.967.838	3.061.402
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	4.868.316	5.529.446
Bij: terugname bijzondere waardevermindering	1.692.500	0
Af: boekwaarde desinvesteringen	1.348.629	1.160.462
	<u>59.495.445</u>	<u>61.052.052</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

Eind 2019 is de boekwaarde van de vaste activa getoetst aan de bedrijfswaarde. Voor de bedrijfswaarde is daarbij uitgegaan van de resultaten en verwachte cashflows van de begroting 2020 en het meerjarenplan 2020 - 2025. Voor 2020 en 2021 is rekening gehouden met een productiegroei van 3%, voor 2022 met 1,5% en voor de verdere jaren met 1,0%. Voor 2020 is gerekend met een prijsindexatie van 3,0% voor opbrengsten en kosten, voor 2021 met 2%, voor 2022 en 2023 met 1% en voor verdere jaren met 1,5%. Er is in de berekening uitgegaan van een disconteringsvoet van 6,4%. De Stichting heeft de bedrijfswaarde bepaald op basis 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 voorgaande is eind 2019 de bedrijfswaarde geschat ruim € 40 miljoen hoger te zijn dan de boekwaarde. De impact van een 1% hogere discontovoet bedraagt circa € 20 miljoen negatief. 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 te veronderstellen dat sprake is een duurzame waardevermindering per 31 december 2019; de in 2015 geboekte waardevermindering op de gebouwen is niet langer noodzakelijk en is teruggenomen in 2019.



6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	259.496	74.064
Vorderingen op groepsmaatschappijen	71.557	138.768
Overige vorderingen	0	0
Aandeel in kapitaal Medirisk inclusief waarborgsom	0	260.147
Totaal financiële vaste activa	<u>331.053</u>	<u>472.979</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	472.979	265.952
Resultaat deelnemingen	185.432	104.699
Herrubricering	0	-36.440
Afwaardering kapitaalsbelang	-260.147	0
Toe/afname vordering op groepsmaatschappijen en deelnemingen	-67.211	138.768
Overige mutaties	0	0
Reclassificatie naar overige vorderingen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>331.053</u>	<u>472.979</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.

Overige vorderingen

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 zijn deze lening en de verschuldigde rente eind 2019 en 2018 geheel voorzien. Coöperatie Langerhuize U.A. is eind 2019 geliquideerd.

Aandeel in kapitaal Medirisk UA

Onder de overige belangen was eind 2018 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. Gezien de beperkte vermogenspositie van Medirisk is dit belang eind 2019 op nihil gewaardeerd.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
AmstelClinic B.V.	zorg	18.000	100%	14.236	4.841
AmstelClinic Dermatologie B.V.	zorg		51%		
Nicolaes Tulp Apotheek B.V.	apothek	100	100%	245.260	180.591
		<u>18.100</u>		<u>259.496</u>	<u>185.432</u>
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &lt; 20%:</b>					
Medirisk U.A.	verzekering	0			
		<u>0</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 Stichting Ziekenhuis Amstelland.  
 AmstelClinic B.V. en AmstelClinic Dermatologie B.V. zijn kleine vennootschappen. AmstelClinic B.V. (100%) houdt aandelen in AmstelClinic Dermatologie B.V. (51%). Nicolaes Tulp Apotheek B.V. (100%) verzorgt de poliklinische apotheek. ootschap. Gezien de beperkte omvang van de activiteiten van de groepsmaatschappijen worden de cijfers van deze vennootschappen op grond van RJ217.304 niet geconsolideerd.  
 Coöperatie Langerhuize U.A., in voorgaande jaren op nihil gewaardeerd, is eind 2019 geliquideerd.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen (ziekenhuisapotheek)	829.475	777.971
Overige voorraden	<u>711.041</u>	<u>658.300</u>
Totaal voorraden	<u><u>1.540.516</u></u>	<u><u>1.436.271</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.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	13.931.935	11.671.161
Af: ontvangen voorschotten	-8.962.993	-7.881.564
Af: voorziening onderhanden werk	-4.968.942	-3.789.596
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 restant van de ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars is in mindering gebracht op de post nog te factureren omzet onder de vorderingen. Dit betreft eind 2019 een bedrag van € 4.037.844 (2018: € 1.826.658) zie 5. vorderingen.

De voorziening onderhanden werk bestaat uit een voorziening voor nuanceringen op de omzet uit hoofde van materiële controles (2014 tot en met 2019) en plafondoverschrijdingen (2014 tot en met 2017). Er is in 2019 beperkt afgerekend met zorgverzekeraars. De toename van de voorziening onderhanden werk heeft betrekking op materiële en overige controles over het jaar 2019.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.910.615	3.247.397
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	8.439.728	8.463.570
Nog te ontvangen subsidies	462.476	1.268.562
Overige vorderingen	808.502	438.029
Onderhoudscontracten en overige vooruitbetaalde bedragen	539.364	675.296
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>13.160.685</u>	<u>14.092.854</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 € 321.587 (2018: € 299.722), op basis van individuele beoordeling van de openstaande posten.

Op de post nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten is een bedrag van € 4.037.844 (2018: € 1.826.658) in mindering gebracht betreffende bevoorschotting door de zorgverzekeraars. Op de debiteuren is eind 2019 een bedrag van € 3.451.692 (2018: € 3.117.436) in mindering gebracht, betreffende aanvullende voorschotten van de zorgverzekeraars.

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

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.975.489	3.953.915
Kassen	6.294	8.180
Totaal liquide middelen	<u>6.981.783</u>	<u>3.962.095</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Het saldo liquide middelen is verbeterd, vooral door het positieve exploitatieresultaat 2019.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	2.286.043	2.286.043
Bestemmingsreserves	271.132	225.000
Algemene en overige reserves	<u>10.668.767</u>	<u>5.738.740</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>13.225.942</u></u>	<u><u>8.249.783</u></u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.286.043	0	0	2.286.043
Totaal kapitaal	<u><u>2.286.043</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.286.043</u></u>

## Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	225.000	46.132	0	271.132
Totaal bestemmingsreserve	<u><u>225.000</u></u>	<u><u>46.132</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>271.132</u></u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	5.738.740	4.930.027	0	10.668.767
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>5.738.740</u></u>	<u><u>4.930.027</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>10.668.767</u></u>

**Toelichting:**

## Bestemmingsreserve

In 2018 is een nalatenschap verkregen, welke ingeschat was op een waarde van € 225.000. De nalatenschap is in 2019 definitief afgewikkeld voor een totaalbedrag van € 271.132. De Raad van Bestuur heeft besloten dit bedrag te bestemmen voor de realisatie van het Opnameplein.

## Kapitaal

Het verloop over 2018 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.286.043	0	0	2.286.043
Totaal kapitaal	<u><u>2.286.043</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.286.043</u></u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop over 2018 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Nalatenschap	0	225.000	0	225.000
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>0</u></u>	<u><u>225.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>225.000</u></u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop over 2018 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	2.073.037	3.665.703	0	5.738.740
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>2.073.037</u></u>	<u><u>3.665.703</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.738.740</u></u>

**Toelichting:**

## Bestemmingsreserve

In 2018 is een nalatenschap verkregen welke is ingeschat op een waarde van € 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 PER 31 DECEMBER 2019

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2019</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-12-2019</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	518.020	59.899	16.444	0	561.475
Voorziening PLB	3.452.488	1.067.340	768.256	0	3.751.572
Voorziening eigen behoud Medirisk	609.199	480.961	21.118	0	1.069.042
Overige voorzieningen	175.687	0	51.311	124.376	0
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>4.755.394</b>	<b>1.608.200</b>	<b>857.129</b>	<b>124.376</b>	<b>5.382.089</b>

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

**31-12-2019**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	807.240
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.574.849
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jr.)	3.088.599

**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. Voor de voorzieningen jubilea en PLB is rekening gehouden met de in december 2019 afgesproken CAO-verhogingen.

De voorziening eigen behoud Medirisk van € 1.069.042 (2018:€ 609.199) betreft het geschatte bedrag berekend door Medirisk voor het eigen risico (eigen behoud) van St. Ziekenhuis Amstelland inzake afwikkeling van claims.

De post overige voorzieningen had eind 2018 betrekking op ORT verschuldigd over verlofuren. Deze is in 2019 definitief afgewikkeld.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	48.025.011	49.558.344
Geactiveerde disagio Waarborgfonds	-505.109	-560.675
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>47.519.902</u>	<u>48.997.670</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Hoofdsom	51.091.678	53.571.557
Afgelost tot en met 31 december	1.533.333	2.479.879
Geactiveerde Disagio Waarborgfonds	979.516	979.516
Af: amortisatie disagio tot met 31 december	474.407	418.842
Subtotaal tot en met 31 december	<u>49.053.235</u>	<u>50.531.004</u>
Stand per 1 januari	51.091.678	53.571.557
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.533.333	2.479.879
Stand per 1 januari disagio	560.675	627.125
Bij: disagio nieuwe leningen	0	0
Af: amortisatie disagio	55.565	66.451
Stand per 31 december	<u>49.053.235</u>	<u>50.531.004</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.499.997	1.533.334
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>46.553.238</u>	<u>48.997.670</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	2.499.997	1.533.334
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	46.553.238	48.997.670
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	27.375.003	29.908.336

**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:

- Bankhypothek 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 10,4%, oplopend tot 14,7% in 2020;
- Debt service coverage ratio minimaal 1,4;
- Minimale absolute EBITDA minimaal € 9,32 miljoen, oplopend tot € 10,17 miljoen 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 2019 aan de solvabiliteitsratio, de EBITDA en de debt service coverage ratio.

De Rabobank heeft uitstel verleend van de aflossing 2018 en 2019 op de niet geborgde leningen; in 2020 wordt totaal € 966.664 afgelost. 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 € 41,1 miljoen (2018: € 41,6 miljoen). Uitgaande van een disconteringsvoet van 3% is de reële waarde € 49,6 miljoen (2018: € 51,0 miljoen). Omdat leningen van St. Ziekenhuis Amstelland niet verhandeld worden en er ook geen soortgelijke financiële instrumenten verhandeld worden 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 PER 31 DECEMBER 2019

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	1.389.499	5.289.709
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.499.997	1.533.334
Belastingen en sociale premies	2.113.407	2.073.883
Schulden terzake pensioenen	112.254	115.161
Nog te betalen salarissen	1.131.867	7.666
Vakantiegeld	1.394.012	1.327.523
Vakantiedagen	375.775	382.691
Schuld aan Medisch Specialistisch Bedrijf	1.030.321	2.648.002
Nog te betalen kosten:		
Overlopende passiva	220.860	476.578
Reservering nog te ontvangen facturen	5.755.774	4.767.443
Overige schulden	313.680	379.737
Afschrijving en fundaties medische apparatuur	10.767	11.678
Totaal overige kortlopende schulden	<u>16.348.213</u>	<u>19.013.404</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2019 € 8 miljoen (2018: € 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 (9). Het saldo in rekening courant is ultimo 2019 positief. Voor de toelichting wordt verwezen naar de liquide middelen (6).

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.

## 11. 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 € 23.028.267. Het krediet risico is met name geconcentreerd bij 5 tegenpartijen (of economisch verbonden tegenpartijen). Het totaal bedrag van deze 5 partijen is € 18.617.481. 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
Verstreckte vastrentende leningen						
Opgenomen vastrentende leningen	49.558	2.500	5.000	14.683	14.042	13.333
Per saldo	49.558	2.500	5.000	14.683	14.042	13.333

#### 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 2020 gerealiseerd wordt. Door de corona-crisis is sinds medio maart 2020 sprake van toenemende kosten en afnemende omzet, welke nog niet exact kunnen worden bepaald. Zorgverzekeraars Nederland heeft in haar brief van 21 april 2020 aangegeven dat de liquiditeitsgevolgen van lagere omzet en hogere kosten door de corona-crisis zullen worden opgevangen met voorschotten.

#### Mitigerende maatregelen

De Stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 60 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 2020 gerealiseerd wordt. Zorgverzekeraars Nederland heeft in haar brief van 21 april 2020 aangegeven dat de liquiditeitsgevolgen van lagere omzet en hogere kosten door de corona-crisis zullen worden opgevangen met voorschotten.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

**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.

**12. 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 2019 gelden de volgende verhuurovereenkomsten:**

	<u>Jaarlijkse huursom</u>
	€
<b>Locatie Amstelveen</b>	
Cura Mortu Orum B.V.	6.022
Dienstapotheek Amstelland	10.665
Stg Huisartsenpost Amstelland	43.843
Vermaat	20.625
STBN	6.806
Reade	52.049
AmstelClinic Dermatologie B.V. i.o	888
Vaccinatiepunt Broek op Langedijk	5.233
Niercentrum aan de Amstel	85.550
Maatschap Fysiotherapie nieuwbouw	73.158
Maatschap Fysiotherapie bestaand bouw	0
Hestia Amstelveen bv	61.720
Japan Desk	1.468
MDCA	103.227
Deram2Care	1.852
Theeuwes orthopedie & voetzorg	136
Apotheek Nic Tulp	72.977
MDCA Uithoorn	6.456
	<u>552.675</u>

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

Op 31 december 2019 heeft Ziekenhuis Amstelland inkoopverplichtingen voor 2020 ad € 5,5 miljoen. Voor de looptijd na 2020 van de contracten geldt een verplichting van € 2,0 miljoen.

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 31-12-2019 voor 2020 de huurverplichting € 153.173, € 612.691 van het 2e tot en met het 5e jaar en € 1.072.210 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 in 2017 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 miljoen, waarvan 40% voor risico van St. Ziekenhuis Amstelland.



### 13. Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Over 2015 was sprake van een onderschrijding 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 en 2019 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 € 860.000. Mocht St. Ziekenhuis Amstelland dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

### 14. Gebeurtenissen na balansdatum

#### Impact Coronavirus (COVID-19)

##### *Inleiding algemeen / Aard van de gebeurtenis*

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

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

Samenhangend met de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder uitstel van betaling van fiscale heffingen. In juni wordt geëvalueerd of de bevoorschotting na augustus 2020 moet worden voortgezet en of voor de periode vanaf 2021 nog concrete afspraken over een eventuele bevoorschotting moeten worden gemaakt, mede op basis van de voor 2021 te maken (additionele) productie- en prijsafspraken.

Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet. Voor wat betreft de overeengekomen ratio's 2020 met de banken is sprake van onzekerheid die samenhangt met het nog niet bekend zijn van de exacte uitwerking van de financiële compensatie door zorgverzekeraars.

Ziekenhuis Amstelland overlegt proactief met de Rabobank over het voldoen aan de convenanten. De Rabobank heeft aangegeven dat ze begrip heeft voor de omstandigheden van de corona-crisis, mede gezien de toezeggingen van de overheid en zorgverzekeraars. Als er op 30 juni 2020 nog geen duidelijkheid mocht zijn over de compensatieregeling, wordt het toetsingsmoment (medio 2020) van het convenant doorgeschoven naar een later moment. Ziekenhuis Amstelland voldoet ultimo 2019 aan de convenantafspraken. Alles overziend is er naar huidige inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van Ziekenhuis Amstelland.

14. Gebeurtenissen na balansdatum (vervolg)

**Impact Coronavirus (COVID-19)**

**Specifieke toelichting**

*Impact op organisatie:*

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

*Risico's en onzekerheden:*

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Deze onzekerheden zien met name toe op de opstart van de reguliere patiëntenzorg en het tempo van opschalen van de reguliere productie en de uitwerking van de bekostiging. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn. Hieronder wordt inzicht gegeven in de ontwikkelingen en relevante (financiële) maatregelen.

*Voorziene ontwikkelingen:*

Afhankelijk van de duur van de coronacrisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg en opleidingen. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen. Hierop vooruitlopend onderzoekt Ziekenhuis Amstelland de mogelijkheden om de zorgcapaciteit op te schalen ten behoeve van de reguliere patiëntenzorg. Het opstarten van reguliere patiëntenzorg zal gefaseerd plaatsvinden.

*Genomen en voorziene maatregelen:*

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

*Impact op activiteiten:*

Door de hoge mate van urgentie voor corona- patiënten en de strenge veiligheidseisen is de reguliere productie vanaf begin maart 2020 bij Ziekenhuis Amstelland met circa 40% gedaald. Ook andere activiteiten, zoals projecten en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet. Begin mei 2020 zijn diverse poliklinieken weer opgestart, rekening houdend met de benodigde voorzorgsmaatregelen. In mei 2020 wordt de OK capaciteit weer opgeschaald voor reguliere patiëntenzorg. Vanaf medio juni 2020 is deze OK capaciteit volgens plan weer volledig operationeel voor de reguliere patiëntenzorg.

*Steun van zorgverzekeraars en overheden:*

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeenkomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden. De minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

*Financiële impact:*

Het te verwachten effect van de COVID-19 crisis op het exploitatieresultaat, de ratio's en de liquiditeit in 2020 is naar verwachting groot, maar beheersbaar door de landelijke compensatiemaatregelen en de financiële uitgangspositie van Ziekenhuis Amstelland.

Het productieverlies is geëxtrapoleerd aan de hand van diverse scenario's en ziet op de opbrengsten, kosten, liquiditeit en bancaire ratio's. Rekening houdend met de toegezegde financiële steunmaatregelen door de overheid en zorgverzekeraars, voorziet Ziekenhuis Amstelland dat haar financiële positie behouden blijft. De Rabobank heeft aangegeven dat ze begrip heeft voor de omstandigheden van de corona-crisis, mede gezien de toezeggingen van de overheid en zorgverzekeraars. Als er op 30 juni 2020 nog geen duidelijkheid mocht zijn over de compensatieregeling, wordt het toetsingsmoment (medio 2020) van het convenant doorgeschoven naar een later moment.

Ondanks de enorme impact van deze crisis op Ziekenhuis Amstelland, is de Raad van Bestuur op basis van het voorgaande ervan overtuigd dat deze crisis de continuïteit van Ziekenhuis Amstelland niet in gevaar brengt.

## 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- 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 1 januari 2019	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	68.748	388.445	1.639.640	871.005	0	2.967.838
- overboeking	25.991	0	0	-25.991	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.997.913	629.338	2.241.065	0	0	4.868.316
- terugname bijzondere waardevermindering	1.692.500	0	0	0	0	1.692.500
- 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	483.162	2.711.535	367.124	626.166	0	4.187.987
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	321.703	2.271.651	246.004	0	0	2.839.358
	<u>161.459</u>	<u>439.884</u>	<u>121.120</u>	<u>626.166</u>	<u>0</u>	<u>1.348.629</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-372.133</u>	<u>-680.777</u>	<u>-722.545</u>	<u>218.848</u>	<u>0</u>	<u>-1.556.607</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	81.396.359	5.348.469	42.565.361	244.839	0	129.555.028
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	31.217.811	3.255.794	35.585.978	0	0	70.059.583
- cum. bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>50.178.548</u>	<u>2.092.675</u>	<u>6.979.383</u>	<u>244.839</u>	<u>0</u>	<u>59.495.445</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 toelichting op de balans punt 1. materiële vaste activa.

## 6.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Aandeel in kapitaal Medirisk incl. waarborgsom	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	64.669	9.395	138.768	0	260.147	0	472.979
Kapitaalstorting	0	0	0	0	0	0	0
Afwaardering belang 2019	0	0			-260.147	0	-260.147
Resultaat deelnemingen 2019	180.591	4.841	0	0	0	0	185.432
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0
Overige vorderingen	0	0	-67.211	0	0	0	-67.211
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>245.260</u>	<u>14.236</u>	<u>71.557</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>331.053</u>

**Toelichting:**

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

## BIJLAGE

## 6.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG-40-106512	28-apr-11	8.800.000	30	onderhands	4,72%	6.600.000	0	293.333	6.306.667	4.840.003	21	lineair	293.333	Borging WFZ B002884
BNG-40-106582	28-apr-11	8.400.000	35	onderhands	4,79%	6.600.000	0	240.000	6.360.000	5.160.000	26	lineair	240.000	Borging WFZ B002883
BNG-40-110034	20-okt-15	20.000.000	20	onderhands	1,51%	17.000.000	0	1.000.000	16.000.000	11.000.000	16	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	3	lineair	466.664	
RABO- 10042731	30-sep-15	10.000.000	10	onderhands	3,65%	8.875.000	0	0	8.875.000	6.375.000	6	lineair	500.000	
<b>Totaal</b>		<b>61.200.000</b>				<b>51.091.678</b>	<b>0</b>	<b>1.533.333</b>	<b>49.558.345</b>	<b>27.375.003</b>			<b>2.499.997</b>	

Voor een nadere toelichting en de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar 6.1.5 toelichting op de balans punt 9. langlopende schulden.



6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

**BATEN**

**15. Opbrengsten zorgprestaties**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	110.276.812	101.320.191
Totaal	<u>110.276.812</u>	<u>101.320.191</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten zorgprestaties bestaan uit de gefactureerde DBC's en de mutatie onderhanden werk. De toename van de opbrengsten zorgprestaties is gerealiseerd door volumegroei en prijsstijgingen. Ook is sprake van waardevermeerdering van in 2018 geopende DBC's na intern onderzoek en afstemming met zorgverzekeraars. De contracten over 2019 en 2018 zijn, in tegenstelling tot eerdere jaren, volumevrij.

Het onderhandenwerk is gewaardeerd onder aftrek van een inschatting van te verrekenen bedragen door materiële controles van zorgverzekeraars (2019: € 1,2 miljoen, 2018: € 1,2 miljoen).

**16. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.721.986	2.413.803
Totaal	<u>2.721.986</u>	<u>2.413.803</u>

**Toelichting:**

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

**17. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Overige dienstverlening:		
Opbrengst parkeergelden	419.790	407.074
Opbrengsten maaltijden	143.502	143.281
Overige diensten en verrichtingen	128.548	394.718
Overige bedrijfsopbrengsten	3.293.750	3.353.312
Totaal	<u>3.985.590</u>	<u>4.298.385</u>

**Toelichting:**

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

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	34.740.474	31.886.973
Sociale lasten	5.428.043	5.274.827
Pensioenpremies	2.783.476	2.667.622
Andere personeelskosten:		
- reiskosten	373.742	352.374
- kosten bij- en nascholing	711.364	713.188
- overige personele kosten	958.213	701.983
Subtotaal	<u>44.995.312</u>	<u>41.596.968</u>
Personeel niet in loondienst	7.094.394	5.665.373
Totaal personeelskosten	<u><u>52.089.706</u></u>	<u><u>47.262.340</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden		
- Beschouwend	251	232
- Snijdend	243	215
- Ondersteuning	199	223
	<u>693</u>	<u>670</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. 2018 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.

19. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.868.316	5.529.370
- extra afschrijving op buiten gebruik gestelde activa	1.348.629	1.160.462
- bijdrage investeringen ten behoeve van derden	-912	-2.736
Totaal afschrijvingen	<u>6.216.033</u>	<u>6.687.096</u>

**Toelichting:**

Inzake buiten gebruik gestelde activa is in 2019 een extra afschrijving geboekt van € 1.348.629. De afschrijvingslasten op de materiële vaste activa zijn per saldo gedaald ten opzichte van 2018 door het buiten gebruik stellen van deze activa. Dit betreft met name (vroegtijdige) vervangingsinvesteringen in de ICT en installaties.

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.

20. Terugname bijzondere waardevermindering

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
- terugname bijzondere waardevermindering gebouwen	-1.692.500	0
	<u>-1.692.500</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

De in 2015 verantwoorde bijzondere waardevermindering op de gebouwen is niet langer noodzakelijk en is in 2019 teruggenomen. Deze post is nader toegelicht onder 6.1.5. punt 1. materiële vaste activa.

## 6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

## LASTEN

## 21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	17.609.442	16.865.307
Totaal	<u>17.609.442</u>	<u>16.865.307</u>

**Toelichting:**

In het kader van de integrale bekostiging zijn de honoraria van de vrijgevestigde medisch specialisten opgenomen in de tarieven en de DBC-omzet van het ziekenhuis. Er is een Medisch Specialistisch Bedrijf en een Tandheelkundig Specialistisch Bedrijf, waarmee afspraken zijn gemaakt. De honorariumkosten worden afzonderlijk onder de kosten verantwoord.

De honorariumkosten voor de medisch specialisten zijn gebaseerd op een percentage van de omzet zorgproducten en op eenheidsprijzen per verrichting voor de kaakchirurgie. Door de toename van de omzet zorgproducten zijn ook de honorariumkosten van de vrijgevestigde medisch specialisten gestegen.

## 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.594.873	2.435.076
Algemene kosten	5.625.902	5.696.164
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	25.164.844	21.147.828
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.108.505	694.709
- Energiekosten gas	662.067	596.725
- Energiekosten stroom	189.274	138.199
- Energie transport en overig	36.296	38.186
Subtotaal	<u>1.996.142</u>	<u>1.467.819</u>
Huur en leasing	446.753	354.986
Dotaties en vrijval voorzieningen	518.423	686.936
Totaal overige bedrijfskosten	<u>36.346.937</u>	<u>31.788.810</u>

**Toelichting:**

De patiëntgebonden kosten stijgen, omdat meer dure geneesmiddelen verstrekt zijn aan patiënten. Deze kosten worden vrijwel integraal vergoed door de zorgverzekeraars. De onderhoudskosten zijn gestegen door onderhoud aan gebouwen en installaties.

De dotaties aan de voorzieningen betrof in 2019 vooral een dotatie aan de voorziening eigen behoud Medirisk van € 480.961. In 2018 is hieraan € 591.650 gedoteerd voor schadeclaims over de jaren 2018 en 2017.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	185.432	104.699
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	468	50.211
Subtotaal financiële baten	185.900	154.910
Rentelasten	-1.568.946	-1.626.382
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Voorzien van leningen aan groepsmaatschappijen en deelnemingen	0	0
Overige financiële lasten	-55.565	-66.651
Subtotaal financiële lasten	-1.624.511	-1.693.033
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.438.611</u>	<u>-1.538.123</u>

**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 en het rentetarief lager.

Het resultaat deelneming is als volgt gespecificeerd:

Resultaat AmstelClinic BV	-	-/- € 985
Resultaat AmstelClinic Dermatologie BV	-	€ 5.826
Resultaat Nicolaes Tulp Apotheek BV	-	€ 180.591
Totaal	-	€ 185.432

De overige financiële lasten betreffen de afschrijving op het disagio van het WfZ ad € 55.565 (2018: € 66.651).

Toelichting:

24. Honoraria accountants

	KPMG Accountants N.V.	Overig KPMG- netwerk	Totaal KPMG
	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	270.233	0	270.233
Andere controleopdrachten	15.216	0	15.216
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	9.721	9.721
Totaal	<u>285.449</u>	<u>9.721</u>	<u>295.170</u>
	<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	18513	6.453	24966
Totaal	<u>321.523</u>	<u>6.453</u>	<u>327.976</u>

**Toelichting:**

Het honorarium voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden door de externe accountant en de accountantsorganisatie reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht. Voor de controle van de jaarrekening 2018 zijn extra kosten gemaakt.

**6.1.10 WNT-VERANTWOORDING 2019**

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 2019 € 194.000. 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<sup>e</sup> maand van de functievervulling, alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.**

bedragen x € 1		Drs. E. Agterdenbos - van de Ree	
<b>Functiegegevens</b>		Voorzitter Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	
Dienstbetrekking?		ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		168.166	
Beloningen betaalbaar op termijn		11.586	
<i>Subtotaal</i>		179.752	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		194.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-	
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>179.752</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt	
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1		drs. E. Agterdenbos - van de Ree	
<b>Functiegegevens</b>		Voorzitter Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdsfactor in fte)		1,0	
Dienstbetrekking		ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		165.816	
Beloningen betaalbaar op termijn		11.406	
<i>Subtotaal</i>		177.222	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		189.000	
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>177.222</b>	

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

Er zijn in 2019 geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

6.1.10 WNT-VERANTWOORDING 2019

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Drs. A.P. Mosmans	Drs. P. Steman RA, MA	Mevr. Drs. M.I. Verstappen	D.J. Emmens	Prof. Dr. H.S.A. Heijmans	R. Tarlavski
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht en Vicevoorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-22/3	1/1-30/11	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>						
Totale bezoldiging	€ 22.500	€ 16.900	€ 15.000	€ 3.750	€ 13.750	€ 15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	4.305	17.752	19.400
-/- 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
<b>Gegevens 2018</b>						
bedragen x € 1	Drs. A.P. Mosmans	Drs. P. Steman RA, MA	Mevr. Drs. M.I. Verstappen	D.J. Emmens	Prof. Dr. H.S.A. Heijmans	R. Tarlavski
<b>Functiegegevens</b>	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
<b>Bezoldiging</b>						
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

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

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

**1e. (Voormalig) topfunctionarissen die op grond van hun voormalige functie als leidinggevende topfunctionaris nog 4 jaar in de WNT-verantwoording dienen te worden vermeld.**

Er zijn geen voormalige topfunctionarissen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar in de WNT-verantwoording moeten worden vermeld.

**1f. 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 geen uitkering 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 2019 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. 27 mei 2020  
Drs. E. Agterdenbos-van de Ree (voorzitter RvB)

W.G. 27 mei 2020  
Dhr. Drs. A.P. Mosmans jr. RM (voorzitter RvT)

W.G. 27 mei 2020  
Dhr. Drs. P.J. Steman, RA MBA (vice-voorzitter RvT)

W.G. 27 mei 2020  
Dhr. Mr. R. Tarlavski (lid RvT)

W.G. 27 mei 2020  
Mw. drs. A. Hekscher (lid RvT)

W.G. 27 mei 2020  
Mw. drs. M.I. Verstappen (lid RvT)

W.G. 27 mei 2020  
Dhr. Dr. H.P. Verschuur (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 2019 vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting ziekenhuis Amstelland heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2020.

### **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 Bestuur van Stichting Ziekenhuis Amstelland

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening**

#### ***Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Ziekenhuis Amstelland te Amstelveen (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Ziekenhuis Amstelland per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### ***De basis voor ons oordeel***

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Ziekenhuis Amstelland 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.

#### ***De impact van de onzekerheden als gevolg van COVID-19 op onze controle***

Zoals vermeld in paragraaf 14 'gebeurtenissen na balansdatum' in de toelichting van de jaarrekening, wordt Stichting Ziekenhuis Amstelland door COVID-19 geraakt hetgeen leidt tot bepaalde onzekerheden voor de toekomstige financiële positie en prestaties van Stichting Ziekenhuis Amstelland. Onzekerheden in verband met de mogelijke effecten van COVID-19 zijn relevant voor het begrip van onze controle van de jaarrekening. In alle controles worden de redelijkheid van de door Stichting Ziekenhuis Amstelland gemaakte schattingen, de daarmee verband houdende toelichtingen en de geschiktheid van het hanteren van de continuïteitsveronderstelling in financiële overzichten geëvalueerd en kritisch bevraagd. De geschiktheid van het hanteren van de continuïteitsveronderstelling hangt af van de beoordeling van de toekomstige economische omgeving en de toekomstige vooruitzichten en prestaties van Stichting Ziekenhuis Amstelland. De COVID-19-pandemie stelt de mensheid en de economie wereldwijd voor een ongekende uitdaging. De gevolgen hiervan zijn op de datum van deze controleverklaring onderhevig aan een belangrijke mate van onzekerheid. Wij hebben de situatie en de onzekerheden zoals beschreven in de eerdergenoemde toelichting geëvalueerd en beschouwen de toelichting als toereikend. Echter, een controle kan niet de onbekende

factoren, of alle mogelijke toekomstige implicaties voor een entiteit voorspellen en dit is in het bijzonder het geval met COVID-19.

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

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

### **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 2019; en
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de 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 in 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

### **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 getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de Raad van Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die 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 Stichting Ziekenhuis Amstelland 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 Stichting Ziekenhuis Amstelland te liquideren of de activiteiten 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 Stichting Ziekenhuis Amstelland haar activiteiten 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 Stichting Ziekenhuis Amstelland.

### ***Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening***

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevatten 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 Stichting Ziekenhuis Amstelland;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de 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 Stichting Ziekenhuis Amstelland 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 Stichting Ziekenhuis Amstelland 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, 27 mei 2020

KPMG Accountants N.V.

J.J. Bossema RA