



St. Anna Zorggroep

Jaarrekening 2015

Stichting St. Anna Zorggroep

Stichting St. Anna Zorggroep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening 2015

Geconsolideerde balans per 31 december 2015	1
Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	2
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening 2015	4
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	11
Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
Geconsolideerde specificatie projecten in uitvoer	19
Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	20
Overzicht langlopende leningen ultimo 2015	21
Gesegmenteerde resultatenrekening St. Anna Ziekenhuis 2015	22
Gesegmenteerde resultatenrekening Ananz 2015	23
Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten	23
Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2015	24
Bezoldiging en beloning Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	26
Enkelvoudige balans per 31 december 2015	27
Enkelvoudige resultatenrekening over 2015	28
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening 2015	29
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2015	30
Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2015	32

Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2015	33
Statutaire regeling resultaatbestemming	34
Controleverklaring	35
Algemene kerncijfers productie 2015	36
Algemene kerncijfers productie Ananz 2015	37

GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER HET BOEKJAAR 2015

	2015	2014
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€ 160.372.260	€ 136.626.177
Subsidies	€ 2.069.015	€ 1.824.001
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 3.168.415	€ 3.126.617
Som der bedrijfsopbrengsten	€ 165.609.690	€ 141.576.795
Personeelskosten	€ 80.805.103	€ 79.347.737
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	€ 21.909.673	€ 120.146
Afschrijvingskosten	€ 11.915.335	€ 11.515.294
Overige bedrijfskosten	€ 44.010.739	€ 43.094.670
Som der bedrijfskosten	€ 158.640.850	€ 134.077.846
Bedrijfsresultaat	€ 6.968.840	€ 7.498.949
Financiële baten en lasten	€ 2.406.301	€ 2.455.444
	€ 2.406.301	€ 2.455.444
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ 4.562.539	€ 5.043.505
Resultaatbestemming		
Het resultaat is als volgt verdeeld:	2015	2014
Reserve aanvaardbare kosten	€ 4.562.539	€ 5.043.505
Algemene Reserve	€ -	€ -
Totaal	€ 4.562.539	€ 5.043.505

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht	2015	2014
Gerangschikt naar soorten activiteiten:		
Bedrijfsactiviteiten		
- Voordelig bedrijfsresultaat (excl. interest)	€ 6.968.840	€ 7.498.949
Aanpassingen voor:		
- Afschrijving materiële vaste activa	€ 11.915.335	€ 11.515.293
- Afschrijving/mutatie financiële vaste activa	€ 45.230	€ 44.671
- Mutatie voorzieningen	€ 1.067.834	€ 409.129
	€ 13.028.399	€ 11.969.093
Veranderingen in vlottende middelen		
- Voorraden	€ 117.724	€ 347.855-
- Onderhanden werk u.h.v. DBC's	€ 7.720.233	€ 751.198-
- Overige vorderingen	€ 1.460.749	€ 5.355.968-
- Vorderingen / schulden uit hoofde van bekostiging	€ 9.978.357-	€ 757.843
- Overige kortlopende schulden (excl. bankkrediet)	€ 3.010.787-	€ 2.841.879
	€ 3.690.439-	€ 2.855.299-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 16.306.800	€ 16.612.743
- Ontvangen interest	€ 74.577	€ 297.953
- Betaalde interest	€ 2.480.878-	€ 2.753.397-
	€ 2.406.301-	€ 2.455.444-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 13.900.499	€ 14.157.299
Investeringsactiviteiten		
- Investerings / stortingen financiële vaste activa	€ 725.718-	€ 1.619-
- Herrubricering IMVA financiële vaste activa	€ 48.636	
- Investerings materiële vaste activa	€ 8.458.406-	€ 12.097.333-
- Boekwaarde desinvesteringen materiële vaste activa	€ 629.763	
	€ 8.505.725-	€ 12.098.952-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 8.505.725-	€ 12.098.952-
Financieringsactiviteiten		
- Nieuw opgenomen lening	€ 14.500.000	€ 5.000.000
- Aflossing langlopende schulden	€ 5.312.684-	€ 5.653.019-
	€ 9.187.316	€ 653.019-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 9.187.316	€ 653.019-
Mutatie geldmiddelen	€ 14.582.089	€ 1.405.328
	2015	2014
Geldmiddelen per 1 januari	€ 12.611.181	€ 11.205.852
Geldmiddelen per 31 december	€ 27.193.269	€ 12.611.181
Mutatie geldmiddelen	€ 14.582.089	€ 1.405.328

Er is gebruik gemaakt van de indirect(e) methode.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING **GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

Algemeen

Dit betreft de jaarrekening van de stichting St. Anna Zorggroep gevestigd te Geldrop. De omzet van de vrijevestigde specialisten is niet in de omzet van het ziekenhuis opgenomen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Presentatiewijziging

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening, met inbegrip van de vergelijkende cijfers, is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van de instelling. Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). De nieuwe presentatie geeft beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

Overwegende zeggenschap

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Sectoronzekerheden medisch specialistische zorg 2015

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 2015 van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden voor de stichting St. Anna Zorggroep hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar
4. Afwikkeling van het FB-systeem tot en met 2011
5. Overgangsregeling kapitaallasten
6. Macrobeheersinstrument
7. Overige (lokale) onzekerheden

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft de stichting St. Anna Zorggroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in deze jaarrekening. Hierbij is de "Handreiking Omzetverantwoording MSZ 2014" gevolgd die ook voor 2015 van toepassing is en die door het Bestuurlijk Overleg onder voorzitterschap van het Ministerie van VWS is vastgesteld.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2015

De van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden in de jaarrekening 2015 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor de stichting St. Anna Zorggroep:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

De stichting St. Anna Zorggroep heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2014 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft geleid tot een vrijval van € 217.000 in het jaar 2015 van in de jaarrekening 2014 opgenomen nuancerings. Behoudens vermoedens van fraude, die de stichting St. Anna Zorggroep niet heeft, mag de stichting St. Anna Zorggroep er dan ook op vertrouwen dat 2014 hiermee een definitief karakter heeft.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

De NFU, NVZ en ZN hebben in december 2015 een Handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ 2015 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving. Instellingen voeren zelf rechtmatigheidscontroles uit op in 2015 geopende en gesloten DBC's en overige zorgproducten. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2015 beslissen.

De stichting St. Anna Zorggroep heeft op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2015 uitgevoerd. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal de stichting St. Anna zorggroep de definitieve rapportage vóór 1 juli 2016 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind december 2016 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de Raad van Bestuur van de stichting St. Anna Zorggroep leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft de stichting St. Anna Zorggroep nuancerings geboekt.

Naast de rechtmatigheidscontroles MSZ 2015 zoals opgenomen in de handreiking heeft de instelling op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor de stichting St. Anna Zorggroep materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 op basis van eigen schattingen.

Doelmatigheidscontroles over 2015 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. De stichting St. Anna Zorggroep 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 aannahme is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft de stichting St. Anna Zorggroep geen afspraken ter zake 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.

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

De stichting St. Anna Zorggroep heeft met 6 van de 7 zorgverzekeraars voor 2015 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen respectievelijk plafondbafspraken gemaakt en met 1 zorgverzekeraar een aanneemsom afgesproken. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2015 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2015 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 2015 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2015. 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. Door de verkorting van de doorlooptijd van DOT-zorgproducten naar maximaal 120 dagen is een groot deel van de schatting van de voortgang van het onderhanden werk door middel van afloop vastgesteld. Hiermee is de onzekerheid van de schadelastinschatting aanmerkelijk verminderd ten opzichte van voorgaande boekjaren.

4. Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft met circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. De koepels ZN, NVZ en NFU hebben een convenant gesloten over de procedure van afwikkeling. De stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaren tot en met 2011 definitief afgewikkeld, inclusief de effecten van materiële controles en de aanpassing van het onderhanden werk ultimo 2011. Ultimo 2015 resteert nog een positie op de balans van € 210.000. Over deze post, nog in tarieven te verrekenen bedragen, is overeenstemming over de omvang en wijze van afwikkeling bereikt.

5. Overgangsregeling kapitaallasten

De stichting St. Anna Zorggroep heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren berekend op welke suppletie de stichting St. Anna Zorggroep recht heeft. Op basis van de berekeningen komt de stichting St. Anna Zorggroep tot de conclusie dat er geen rechten zijn tot suppletie.

6. Macrobeheersinstrument

Uit de berekeningen van het ministerie van VWS blijkt een overschrijding van EUR 242 miljoen voor 2013. Voor 2014 en 2015 is de overschrijding nog niet bekend. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of de handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 wordt ingezet of dat er alternatieven zijn om de overschrijding 2013 te redresseren. Bij opmaak van de jaarrekening is daarom niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macrobeheersinstrument voor 2013, 2014 en 2015 in latere jaren. Voor verdere toelichting rondom dit risico wordt verwezen naar de paragraaf inzake niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en de verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument.

7. Overige (lokale) onzekerheden

Er zijn nog onzekerheden uit afspraken met het MSB over de fiscale status. Het gekozen samenwerkingsmodel (coöperatie) is vooraf op landelijk niveau ter goedkeuring voorgelegd aan de belastingdienst. Het model is door de belastingdienst geaccepteerd. De fiscale status hiervan is echter afhankelijk van de lokale uitwerking en implementatie van het model. Hierop is tot op heden nog niet getoetst door de fiscus.

Conclusie Raad van Bestuur

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de stichting St. Anna Zorggroep.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Verbonden rechtspersonen

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

AnnaMaas B.V. Geldrop:

AnnaMaas B.V. Geldrop exploiteert de ziekenhuiswinkel van het St. Anna ziekenhuis. De stichting St. Anna Zorggroep heeft een aandeel in AnnaMaas B.V. van 51%. Met betrekking tot de medezeggenschap is er sprake van een minderheidsbelang.

Financiële instrumenten

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening opgenomen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting St. Anna Zorggroep 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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

De stichting St. Anna Zorggroep vermeldt, onderscheiden naar de hierna volgende categorieën, de naam en woonplaats van rechtspersonen en vennootschappen:

- a. die hij volledig in zijn jaarrekening betreft;
- b. waarvan de financiële gegevens in de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen voor een deel, evenredig aan het belang daarin;
- c. waarin een deelneming wordt gehouden die in de geconsolideerde jaarrekening overeenkomstig art 389 (invloed van betekenis) wordt verantwoord (indien vereist voor het wettelijke vereiste inzicht mag deze vermelding niet achterwege blijven, ook al is de deelneming van te verwaarlozen betekenis);
- d. die dochtermaatschappij zijn en niet op basis van bovenstaande zijn vermeld;
- e. waaraan één of meer volledig in de consolidatie betrokken maatschappijen of dochtermaatschappijen daarvan alleen of samen voor eigen rekening ten minste 1/5 van het geplaatste kapitaal verschaffen.

Er wordt tevens vermeld:

- a. op grond van welke omstandigheid elke maatschappij volledig in de consolidatie wordt betrokken, tenzij deze bestaat in het kunnen uitoefenen van overheersende zeggenschap;
- b. waaruit blijkt dat een rechtspersoon of vennootschap haar financiële gegevens naar evenredigheid tot het daarin gehouden belang mag opnemen in de geconsolideerde jaarrekening (art. 2:409);
- c. in voorkomend geval de reden voor het niet consolideren van een dochtermaatschappij, vermeld bij vorengenoemde punten c. t/m e.;
- d. het deel van het geplaatste kapitaal dat wordt verschaft;
- e. het bedrag van het eigen vermogen en het resultaat van elke volgens vorengenoemde punt e. vermelde maatschappij volgens haar laatst vastgestelde jaarrekening (geldt niet voor de maatschappij waarin een belang van minder dan de helft wordt gehouden en die wettig de balans niet openbaar maakt).

Materiële vaste activa

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

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

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

Als basis worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd (Hier wordt van afgeweken op grond van daadwerkelijke bedrijfseconomische levensduur van de afzonderlijke activa) :

- Bedrijfsgebouwen : 2 %.
- Installaties: 5 %.
- Instandhouding: 10 %.
- Inventarissen: 10 %.
- Automatisering: 20 %.

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

Groot onderhoud

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De stichting St. Anna Zorggroep beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2012 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is in de NBA wijzer 2, d.d. 24 oktober 2011, geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient de stichting St. Anna Zorggroep overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

De stichting St. Anna Zorggroep heeft voor het St. Anna ziekenhuis en Ananz de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2015.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Voor Ananz is de kasstroom van de gehele vastgoedportefeuille zowel op totaalniveau als per locatie bekeken
- Economische levensduur
- Ingroeimodel van de NHC
- Extramuralisering van de lagere ZZP-categorieën
- Lagere groei van de ziekenhuisproductie dan overeengekomen in het hoofdlijnenakkoord
- Instandhoudingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het desbetreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden
- Een gemiddelde bezettingsgraad van 97%
- Een disconteringsvoet van 4,23 % voor het St. Anna ziekenhuis en 2,69 % voor ANANZ

Het verschil tussen de contante waarde van de toekomstige kasstromen en de boekwaarde per 31 december 2015 is positief.

Er heeft daarom geen afwaardering van activa plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

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

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de gemiddelde inkoopprijs.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC - zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de huidige opbrengstwaarde.

De productie van het onderhanden werk is bepaald door de reeds uitgevoerde verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC - zorgproducten die ultimo boekjaar open stonden.

De ontvangen voorschotten zijn in mindering gebracht op het saldo van de onderhanden projecten.

Debiteuren en overige vorderingen

De eerste waardering van debiteuren en andere vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. 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.

In de voorliggende jaarrekening van de St. Anna Zorggroep zijn de volgende voorzieningen opgenomen:

- Voor het eigen risicodragerschap WGA wordt een voorziening gevormd om mogelijke uitkeringslasten voor de komende 10 jaar te kunnen financieren. De omvang van deze voorziening is gebaseerd op een externe actuarisberekening.
- Voor de verwachte kosten in verband met jubilea wordt een voorziening opgenomen op basis van het totale personeelsbestand en de CAO ziekenhuizen 2014-2016. Deze voorziening is opgenomen tegen de contante waarde (gehanteerd percentage 5%). Er is gerekend met een blijfkans van 85% per jaar.
- Voorziening PLB (Persoonlijk Levensfase Budget) uren conform CAO Ziekenhuizen 2014-2016 en CAO VVT 2014-2016. De gehanteerde disconteringsvoet is 5%.

In deze PLB-voorziening zijn de volgende componenten opgenomen:

- Regulier jaarrecht,
 - Overgangsregeling artikel 12.2.3 Cao Ziekenhuizen 2014-2016 (55+ regeling),
 - Overgangsregeling artikel 12.2.4 45 jaar en ouder CAO Ziekenhuizen 2014-2016,
 - Artikel 6.2 Overgangsregeling 50 jaar of ouder PLB CAO VVT 2014-2016,
 - Artikel 6.3 Garantieregeling 55 jaar of ouder CAO VVT 2014-2016.
- Voorziening MediRisk B.A. In 2015 heeft door stichting St. Anna Zorggroep een kapitaalstorting voor een bedrag van € 0,5 mln. in het vermogen van MediRisk B.A. plaatsgevonden. Deze kapitaalstorting is in de jaarrekening 2015 direct voorzien gezien het feit dat de kans dat de kapitaalstortingen worden terugontvangen zeer beperkt is. Vanwege de vermogens-eisen van MediRisk B.A. en de doorlooptijd van schadeclaims is een afwaardering van het aandeel in MediRisk B.A. acceptabel. Stichting St. Anna Zorggroep heeft de volledige deelneming in MediRisk B.A. (€ 0,6 mln.) voorzien ten laste van het resultaat 2015.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

Met ingang van 2012 is de bekostigingssystematiek van het ziekenhuis gewijzigd. De waardering van de omzet vindt met ingang van 2012 plaats op basis van deze bekostigingssystematiek. De omzet van DBC zorgproducten wordt bepaald op basis van de afgesloten en onderhanden productie, afgeleid naar zorgproducten. De afgeleide zorgproducten worden gewaardeerd tegen de met de zorgverzekeraar overeengekomen verkoopprijzen. De waardering van de afgesloten en onderhanden DBC-zorgproducten worden per zorgverzekeraar afgezet tegen de gemaakte contractafspraken, rekening houdend met totale verwachte schadelast (op basis van ervaringcijfers). Indien noodzakelijk, wordt er per zorgverzekeraar een correctie op de gerealiseerde omzet uitgevoerd zijnde de post 'nog te verrekenen zorgverzekeraars'.

Personeelskosten

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

Pensioenen

De stichting St. Anna Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting St. Anna Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting St. Anna Zorggroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De term luidt 'beleidsdekkingsgraad'. Door een gemiddelde te gebruiken zal deze beleidsdekkingsgraad minder sterk schommelen. In juni 2015 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 102 %. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 127 %. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting St. Anna Zorggroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting St. Anna Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt. Er wordt uitsluitend een latente belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst belastbare winsten beschikbaar zullen zijn die voor de realisatie van het tijdelijke verschil kunnen worden aangewend. Per balansdatum heeft de stichting St. Anna Zorggroep geen latente belastingen in de balans opgenomen.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten St. Anna ziekenhuis en Ananz middels Service Level Agreements (SLA's) per dienstverlenende afdeling.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting St. Anna Zorggroep zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2015

ACTIVA

	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Materiële vaste activa		
Terreinen	€ 5.761.694	€ 5.949.796
Gebouwen	€ 50.996.242	€ 49.081.413
Installaties	€ 23.043.216	€ 25.247.036
Inventarissen	€ 19.369.234	€ 19.616.375
Inventarissen (Onderhanden Werk)	€ 1.361.256	€ 1.697.802
Projecten in uitvoering	€ 1.938.401	€ 4.964.311
	<u>€ 102.470.042</u>	<u>€ 106.556.733</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	2015
Boekwaarde per 1 januari 2015	€ 106.556.733
Bij : Investerings	€ 8.458.406
Af : Afschrijvingen	€ 11.915.335-
Af : Boekwaarde desinvesteringen	€ 629.763-
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>€ 102.470.042</u>
Aanschafwaarde	€ 193.236.036
Cumulatieve herwaarderingen	€ -
Cumulatieve afschrijvingen	€ 90.765.994
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>€ 102.470.042</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het 'Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa'. De materiële vaste activa zijn voor 100% in economisch eigendom van de stichting St. Anna Zorggroep.

	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Financiële vaste activa		
Financieringskosten	€ 668.080	€ 487.154
Deelnemingen	€ 734.086	€ 284.196
Risicofonds Gemeente Geldrop	€ 315.427	€ 314.391
	<u>€ 1.717.593</u>	<u>€ 1.085.740</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2015
Boekwaarde per 1 januari 2015	€ 1.085.740
Bij : Investerings / stortingen	€ 725.718
Bij : Herrubricering IMVA	€ 48.636-
Af : Afschrijvingen	€ 43.824-
Af : Afschrijvingen IMVA	€ -
Bij : Aandeel resultaat deelneming	€ 18.994
Af : Dividenduitkering	€ 20.400-
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>€ 1.717.593</u>

Toelichting op de financiële vaste activa

Risicofonds Gemeente Geldrop:

Van enkele door de Gemeente Geldrop gegarandeerde leningen wordt jaarlijks een bedrag gestort in een Gemeentelijk risicofonds. Jaarlijks wordt rente, gelijk aan de gemiddelde debet rekening-courant van de Bank Nederlandse Gemeenten, door de Gemeente Geldrop aan dit fonds toegevoegd. Terugbetaling vindt plaats indien en voor zover het restant van de gegarandeerde leningen daalt beneden de stand van het fonds.

Aandeel resultaat deelneming:

Deelneming betreft de volgende belangen van:

51,0% in het kapitaal van Annamaas B.V. te Geldrop; Er is sprake van een minderheidsbelang betreffende medezeggenschap.

1,8% in het kapitaal van Breedband Regio Eindhoven B.V. te Eindhoven.

0,88% in het kapitaal van MediRisk B.A. te Utrecht. Om aan de kapitaaleisen van Solvency II te voldoen heeft MediRisk B.A. besloten om aandelen uit te geven. In 2010, 2011 en 2012 heeft de stichting St. Anna Zorggroep 88 aandelen verworven.

Voor een nadere toelichting op de financiële vaste activa wordt verwezen naar het verloopoverzicht zoals dat is opgenomen onder 'Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa'.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 42.723 een looptijd korter dan 1 jaar

Vorraden	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Vorraden dienstkleding	€ 9.598	€ 12.188
Vorraden hotelfunctie	€ 55.480	€ 61.908
Vorraden kantoorbenodigdheden en drukwerk	€ 62.505	€ 50.880
Vorraden benodigdheden voor onderzoek, behandeling, begeleiding, verpleging en verzorging	€ 1.609.828	€ 1.730.159
	<u>€ 1.737.411</u>	<u>€ 1.855.135</u>

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 79.500 (vorig jaar € 73500)

Op de voorraden is geen pandrecht gevestigd als zekerheid voor de langlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC - zorgproducten	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Onderhanden werk A-segment	€ 967.267	€ 1.206.797
Onderhanden werk A-segment PAAZ	€ 982.463	€ 1.253.259
Onderhanden werk B-segment	€ 17.374.881	€ 19.273.385
Voorschotten verzekeraars	€ 16.833.120-	€ 11.521.718-
	<u>€ 2.491.491</u>	<u>€ 10.211.723</u>

Debiteuren en overige vorderingen	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Vorderingen op debiteuren	€ 17.717.412	€ 16.486.673
Nog te factureren aan zorgverzekeraars	€ 4.765.397	€ 5.930.827
Vooruitbetaalde bedragen	€ 364.796	€ 494.815
Overige vorderingen	€ 202.260	€ 507.720
Overlopende activa	€ 942.366	€ 2.032.944
	<u>€ 23.992.230</u>	<u>€ 25.452.979</u>

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

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen is 100% van de debiteuren en overige vorderingen verpand.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor circa 85 % geconcentreerd bij 7 grote zorgverzekeraars.

Er is sprake van een laag kredietrisico.

De voorziening die in aftrek op de vordering op debiteuren is gebracht, bedraagt € 221.651.

Liquide middelen	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Kas	€ 16.568	€ 16.921
Bank	€ 27.176.701	€ 12.594.259
	<u>€ 27.193.269</u>	<u>€ 12.611.181</u>

In de liquide middelen zijn geen deposito's opgenomen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

Groepsvermogen	Stand 31-12-2014	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Stand 31-12-2015
Algemene en overige reserves				
- RAK Ziekenhuis	€ 38.856.764	€ 4.128.171	€ -	€ 42.984.935
- Algemene reserve Ziekenhuis	€ 263.847	€ -	€ -	€ 263.847
- Algemene reserve Ananz	€ 155.028	€ -	€ -	€ 155.028
	<u>€ 39.275.639</u>	<u>€ 4.128.171</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 43.403.810</u>
Bestemmingsfondsen				
- RAK Ananz	€ 2.663.424	€ 434.368	€ -	€ 3.097.792
	<u>€ 2.663.424</u>	<u>€ 434.368</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 3.097.792</u>
Totaal groepsvermogen	<u>€ 41.939.063</u>	<u>€ 4.562.539</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 46.501.601</u>

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.

Vorzieningen	Stand 31-12-2014	Dotaties	Onttrekkingen	Stand 31-12-2015
Voorziening organisatieaanpassingen, opleiding en advies	€ 169.195	€ 180.000	€ 169.195	€ 180.000
Voorziening jubileumuitkering	€ 446.123	€ 125.670	€ 110.339	€ 461.454
Voorziening WGA	€ 1.101.445	€ 387.460	€ 318.701	€ 1.170.204
Voorziening PLB-uren	€ 6.955.636	€ 335.159	€ -	€ 7.290.795
Voorziening MediRisk B.A.	€ -	€ 637.780	€ -	€ 637.780
	<u>€ 8.672.399</u>	<u>€ 1.666.069</u>	<u>€ 598.235</u>	<u>€ 9.740.233</u>

De voorziening kan als volgt worden gespecificeerd ultimo 2015

St. Anna Ziekenhuis	€ 8.073.501
Ananz	<u>€ 1.666.732</u>
Totaal	€ 9.740.233

Langlopende schulden	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Leningen o/g	€ 72.088.079	€ 62.900.763
Af: aflossingsdeel leningen 2015 resp. 2014	€ 5.459.834	€ 5.312.684
	<u>€ 66.628.245</u>	<u>€ 57.588.079</u>

De specificatie is als volgt:

	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Schulden aan banken	€ 66.628.245	€ 57.588.079
Overige langlopende schulden	€ -	€ -
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>€ 66.628.245</u>	<u>€ 57.588.079</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Stand per 1 januari	€ 62.900.763	€ 63.553.782
Bij: nieuwe leningen	€ 14.500.000	€ 5.000.000
Af: aflossingen	€ 5.312.684	€ 5.653.019
Stand per 31 december	€ 72.088.079	€ 62.900.763
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ 5.459.834	€ 5.312.684
Stand langlopende schulden per 31 december	€ 66.628.245	€ 57.588.079

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	€ 5.459.834	€ 5.312.684
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	€ 66.628.245	€ 57.588.079
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 46.272.274	€ 39.215.097

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 'geconsolideerd overzicht langlopende leningen'. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
St. Anna Ziekenhuis	€ 266.798	€ 9.919.325
Ananz	€ 252.462	€ 578.292
	€ 519.259	€ 10.497.617

De mutatie in de 'Schulden uit hoofde van het financieringsoverschot' wordt voornamelijk veroorzaakt door de afrekeningen met de zorgverzekeraars in 2015 en de afrekening van het transitiebedrag 2012 / 2013.

Specificatie financieringssaldo St. Anna Ziekenhuis exclusief PAAZ-afdeling

	<2013	2013	2014	2015	Totaal
Stand 01/01/15	€ 5.211.867-	€ -	€ -	€ -	€ 5.211.867-
Aanspraak	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Verrekend	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige	€ 5.001.846	€ -	€ -	€ -	€ 5.001.846
Stand 31/12/15	€ 210.021-	€ -	€ -	€ -	€ 210.021-
Stadium van vaststelling	C				

A = interne berekening

B = overeenstemming met zorgverzekeraar

C = definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringssaldo PAAZ-afdeling

	<2013	2013	2014	2015	Totaal
Stand 01/01/15	€ 28.344	€ 45.240-	€ -	€ -	€ 16.896-
Aanspraak	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Verrekend	€ -	€ -	€ -	€ 25.066-	€ 25.066-
Overige	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand 31/12/15	€ 28.344	€ 45.240-	€ -	€ 25.066-	€ 41.962-
Stadium van vaststelling	C	C		C	

A = interne berekening

B = overeenstemming met zorgverzekeraar

C = definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil St. Anna Ziekenhuis excl. PAAZ-afdeling boekjaar 2015

Nog in tarieven te verrekenen (Nittv) ultimo 2014	€	5.211.867-
Nagekomen budgetaanpassing	€	43.893
Opbrengstcorrecties in 2015 over de periode t/m 2011	€	591.952
Definitieve opbrengstverrekening 2011	€	<u>4.366.001</u>
Nog in tarieven te verrekenen (Nittv) ultimo 2015	€	<u>210.021-</u>

Specificatie financieringssaldo Ananz

	<2013	2013	2014	2015	Totaal
Stand 01/01/15	€ -	€ 54.320-	€ 500.253-	€ -	€ 554.573-
Aanspraak	€ -	€ 58.932-	€ -	€ 10.623-	€ 69.555-
Verrekend	€ -	€ 113.252	€ 73.919	€ -	€ 187.171
Overige	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand 31/12/15	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 426.334-</u>	<u>€ 10.623-</u>	<u>€ 436.957-</u>
Stadium van vaststelling		C	B	A	

Het verschil tussen het financieringsoverschot en de bovenstaande specificaties wordt veroorzaakt door het transitiebedrag, de overschrijding NZa honorariumplafond en de vordering op het CAK betreffende extramurale zorg en eerste lijns verblijf.

Overige kortlopende schulden

	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen 2015	€ 5.459.834	€ 5.312.684
Belastingen en sociale lasten	€ 3.765.098	€ 3.514.972
Crediteuren	€ 6.500.224	€ 7.605.961
Kredietinstellingen	€ -	€ -
Overlopende passiva	€ 2.809.905	€ 2.144.145
Pensioenen	€ 1.109.053	€ 998.587
Rekening courant specialisten	€ 9.958.877	€ 8.351.013
Vakantietoelage en salarissen	€ 3.552.315	€ 3.415.324
Overige kortlopende schulden	€ 3.057.390	€ 7.733.649
	<u>€ 36.212.698</u>	<u>€ 39.076.335</u>

Financiële instrumenten

Algemeen

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

Niet in de balans blijvende verplichtingen

Onregelmatigheidstoeslag (ORT) tijdens verlof

Momenteel is, mede naar aanleiding van enkele rechtszaken, een landelijke discussie gaande over een extra vergoeding uit hoofde van de ORT. Afhankelijk van de uitkomsten van deze rechtszaken en de landelijke ontwikkelingen kan dit mogelijk nog tot een verplichting voor achterstallige ORT leiden voor stichting St. Anna Zorggroep. De uitkomsten en de impact voor stichting St. Anna Zorggroep zijn momenteel nog onzeker.

Huurverplichtingen

Een huurverplichting inzake het woonzorgcentrum Nicasius te Heeze met een looptijd van 20 jaar eindigend in 2033. Het jaarlijkse huurbedrag bedraagt € 712.440.

Een huurverplichting inzake Antoon Coolenlaan te Eindhoven met een looptijd van 5 jaar eindigend in 2020. Het jaarlijks huurbedrag bedraagt € 310.140.

Leaseauto's (bedragen in Euro x 1) :

Jaar	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bedrag	€ 77.921	€ 46.079	€ 32.679	€ 7.807	€ 4.486	€ 0

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg.

Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, resp. Aanwijzing Macrobeheersingsinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de minister van VWS de overschrijding van het MBI-omzetplafond, uiterlijk voor 1 december van het opvolgend jaar, is gecommuniceerd.

Voor 2015 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgesteld op Euro 20.297,6 miljoen (prijsniveau 2014)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het MBI-omzetplafond over 2015. De stichting St. Anna Zorggroep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het MBI voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting St. Anna Zorggroep per 31 december 2015.

De heffingsgrondslag macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omzet van DBC's, DBC-zorgproducten en overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als in het vrije segment ZZP's GGZ	€ 130.655.209	€ 106.802.299
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg	€ -	€ -
Totaal heffingsgrondslag	<u>€ 130.655.209</u>	<u>€ 106.802.299</u>

Geconsolideerd mutatie overzicht materiële vaste activa

	Grond	Terrein voorzieningen	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Automatisering	Onderhanden Projecten	Totaal
Stand 1 januari 2015:									
Aanschafwaarde	€ 4.763.047	€ 2.623.128	€ 43.002.592	€ 56.022.937	€ 42.354.601	€ 33.383.065	€ 10.517.517	€ 6.662.113	€ 199.328.999
Cumulatieve afschrijvingen	€ -	€ 1.436.379	€ 24.165.579	€ 25.778.536	€ 17.107.565	€ 17.345.942	€ 6.938.265	€ -	€ 92.772.266
Boekwaarde	€ 4.763.047	€ 1.186.749	€ 18.837.013	€ 30.244.400	€ 25.247.036	€ 16.037.123	€ 3.579.252	€ 6.662.113	€ 106.556.733
Mutaties boekjaar:									
Investeringen/oplevering	€ -	€ 0	€ 670.185	€ 7.064.685	€ -	€ 2.231.261	€ 3.195.102	€ 3.362.457	€ 8.458.406
Afschrijvingen	€ -	€ 95.973	€ 94.647	€ 3.882.728	€ 2.191.444	€ 3.306.670	€ 2.343.874	€ -	€ 11.915.335
	€ -	€ 95.973	€ 764.832	€ 3.181.957	€ 2.191.444	€ 1.075.408	€ 851.229	€ 3.362.457	€ 3.456.929
Desinvesteringen:									
Aanschafwaarde/oplevering	€ 92.129	€ 18.625	€ 4.106.913	€ 2.450.638	€ 708.164	€ 2.843.966	€ 4.330.935	€ -	€ 14.551.369
Afschrijvingen	€ -	€ 18.625	€ 3.673.482	€ 2.381.772	€ 695.788	€ 2.821.005	€ 4.330.935	€ -	€ 13.921.606
	€ 92.129	€ -	€ 433.431	€ 68.866	€ 12.376	€ 22.961	€ -	€ -	€ 629.763
Stand 31 december 2015:									
Aanschafwaarde	€ 4.670.918	€ 2.604.503	€ 38.225.494	€ 60.636.984	€ 41.646.436	€ 32.770.360	€ 9.381.685	€ 3.299.656	€ 193.236.036
Cumulatieve afschrijvingen	€ -	€ 1.513.727	€ 20.586.744	€ 27.279.492	€ 18.603.220	€ 17.831.607	€ 4.951.204	€ -	€ 90.765.994
Boekwaarde	€ 4.670.918	€ 1.090.776	€ 17.638.750	€ 33.357.492	€ 23.043.216	€ 14.938.753	€ 4.430.481	€ 3.299.656	€ 102.470.042

Specificatie projecten in uitvoer ultimo (geconsolideerd) 2015

Projectgegevens			T/m		T/m	Opgeleverd in	Saldo	Goedkeuring	Activapost
Briefnr.	Datum	Omschrijving	2014	2015	2015	2015			
Bouwprojecten									
		Berkenheuvel ontwikkeling kloosterterrein *	€ 99.019	€ 99.019-	€ 0	€	- €	0	
		Terreininrichting ziekenhuis	€ 210.024	€ 1.801.487	€ 2.011.512	€	- €	2.011.512	
		Verbouwing OK-complex	€ 79.873-	€ 18.384	€ 61.489-	€	- €	61.489-	
		Renovatie Spoedpost	€ 2.160.423	€ 337.162	€ 2.497.585	€	2.497.586	€ 0-	
		Aanpassing energievoorziening	€ 967.001	€ 143.399	€ 1.110.400	€	1.110.401	€ 0-	
		Aanpassing ambulancegarage	€ -	€ 35.547	€ 35.547	€	- €	35.547	
		Renovatie gebouw T	€ -	€ 15.890	€ 15.890	€	- €	15.890	
		Renovatie C1/E1/A2	€ 1.118.636	€ 420.889	€ 1.539.525	€	1.539.525	€ 0	
Subtotaal			€ 4.475.231	€ 2.673.740	€ 7.148.971	€	5.147.512	€ 2.001.459	€ -
Bouwprojecten (instandhouding)									
		Instandhouding 2015 Akert	€ 36.155	€ 87.148	€ 123.303	€	123.303	€ 0	Instandhouding
		Instandhouding 2015 Berkenheuvel	€ 4.538	€ 57.196	€ 61.734	€	61.734	€ 0-	Instandhouding
Subtotaal			€ 40.693	€ 144.344	€ 185.037	€	185.037	€ 0	€ -
Overige projecten									
		Annvation	€ 448.388	€ 384.337	€ 832.725	€	832.725	€ -	
		Inventarissen (15400)	€ 1.697.801	€ 399.604-	€ 1.298.197	€	€	1.298.197	
Subtotaal			€ 2.146.189	€ 15.268-	€ 2.130.921	€	832.725	€ 1.298.197	
							€	-	
Totaal projecten			€ 6.662.113	€ 2.802.816	€ 9.464.929	€	6.165.273	€ 3.299.656	

*) t/m 2012 betreft het plankosten voor uitbreiding en nieuwbouw van bestaande verzorgingshuizen.

Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Risicofonds Gemeente Geldrop	Deelnemingen	Geactiveerde financiële kosten	Totaal financiële vaste activa
Stand 1 januari 2015	€ 314.391	€ 284.196	€ 487.154	€ 1.085.741
Verworven activa/verstrekke leningen	€ -	€ -	€ -	-
Herrubricering	€ -	€ 48.636-	€ -	€ 48.636-
Kapitaalstorting	€ 1.036	€ 499.932	€ 224.750	€ 725.718
Aandeel in het resultaat	€ -	€ 18.994	€ -	€ 18.994
Dividenduitkering	€ -	€ 20.400-	€ -	€ 20.400-
Afgesloten activa/aflossingen leningen	€ -	€ -	€ -	-
Bijgeschreven rente	€ -	€ -	€ -	-
Afschrijving	€ -	€ -	€ 43.824-	€ 43.824-
Boekwaarde per 31 december 2015	€ 315.427	€ 734.086	€ 668.080	€ 1.717.593

GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE LENINGEN ST. ANNA ZORGGROEP 2015

Lening nr.	Datum	Soort lening	Oorspronkelijk bedrag	Totale looptijd	Restschuld 31-12-2015	Resterende looptijd	Restschuld over 5 jaar	Rente %	Norm Rente %	Aflossingswijze	Gestelde zekerheid	Aflossing	
												2015	2016
071223	05-07-1991	Onderhands	€ 4.084.022	25	€ 163.361	1	€ -	2,700%		Lineair	Gemeentegarantie	€ 163.361	€ 163.361
071227	24-11-1995	Onderhands	€ 6.723.661	20	€ -	0	€ -	4,650%		Lineair	WFZ geborgd	€ 336.183	€ -
071228	01-09-2006	Onderhands	€ 2.000.000	10	€ 200.000	1	€ -	4,086%		Lineair	WFZ geborgd	€ 200.000	€ 200.000
071229	21-08-2007	Onderhands	€ 13.000.000	20	€ 7.800.000	12	€ 4.550.000	4,803%		Lineair	WFZ geborgd	€ 650.000	€ 650.000
071230	09-06-2008	Onderhands	€ 15.000.000	20	€ 9.375.000	13	€ 5.625.000	4,738%		Lineair	WFZ geborgd	€ 750.000	€ 750.000
071516	01-01-2001	Onderhands	€ 11.889.042	20	€ 3.120.873	5	€ -	3,145%		Lineair	WFZ geborgd	€ 594.452	€ 594.452
071231	01-04-2010	Onderhands	€ 5.000.000	20	€ 3.750.000	15	€ 2.500.000	1,070%		Lineair	WFZ geborgd	€ 250.000	€ 250.000
071232	01-04-2010	Onderhands	€ 10.000.000	20	€ 7.500.000	15	€ 5.000.000	3,460%		Lineair	WFZ geborgd	€ 500.000	€ 500.000
071233	08-10-2010	Onderhands	€ 6.000.000	20	€ 4.500.000	15	€ 3.000.000	3,050%		Lineair	WFZ geborgd	€ 300.000	€ 300.000
071234	15-05-2012	Onderhands	€ 4.750.000	20	€ 4.037.500	17	€ 2.850.000	2,740%		Lineair	WFZ geborgd	€ 237.500	€ 237.500
071235	01-08-2012	Onderhands	€ 10.000.000	15	€ 7.999.996	12	€ 4.666.656	3,360%		Lineair	Hypotheek	€ 666.668	€ 666.668
071236	02-01-2014	Onderhands	€ 5.000.000	10	€ 4.332.000	13	€ 2.662.000	3,750%		Lineair	Hypotheek	€ 334.000	€ 334.000
071508	01-12-1987	Onderhands	€ 1.179.829	30	€ 78.685	2	€ -	4,510%	5,220%	Lineair	Gemeentegarantie	€ 39.343	€ 39.343
071509	15-04-1998	Onderhands	€ 605.071	20	€ 90.761	3	€ -	4,220%	5,060%	Lineair	Gemeentegarantie	€ 30.253	€ 30.253
071511	23-01-1998	Onderhands	€ 2.268.901	40	€ 1.304.618	23	€ 1.021.005	4,490%	5,080%	Lineair	WFZ geborgd	€ 56.723	€ 56.723
071512	04-06-1998	Onderhands	€ 2.268.901	40	€ 1.304.618	23	€ 1.021.005	4,815%	5,540%	Lineair	WFZ geborgd	€ 56.723	€ 56.723
071514	19-10-1998	Onderhands	€ 2.268.901	25	€ 726.048	8	€ 272.268	4,580%	4,980%	Lineair	WFZ geborgd	€ 90.756	€ 90.756
071515	23-12-1998	Onderhands	€ 2.268.901	40	€ 1.304.618	23	€ 1.021.005	2,540%	3,148%	Lineair	WFZ geborgd	€ 56.723	€ 56.723
071517	02-03-2015	Onderhands	€ 14.500.000	30	€ 14.500.000	29	€ 12.083.333	1,230%	1,249%	Lineair	WFZ geborgd	€ -	€ 483.333
			<u>€ 118.807.228</u>		<u>€ 72.088.079</u>		<u>€ 46.272.274</u>					<u>€ 5.312.684</u>	<u>€ 5.459.834</u>

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING ST. ANNA ZIEKENHUIS 2015

	2015	2014
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€ 135.414.325	€ 111.320.428
Subsidies	€ 1.784.792	€ 1.441.172
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 2.482.459	€ 2.771.547
Som der bedrijfsopbrengsten	€ 139.681.577	€ 115.533.147
Personeelskosten	€ 62.555.752	€ 61.342.506
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	€ 21.909.673	€ 120.146
Afschrijvingskosten	€ 10.010.489	€ 9.700.839
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	€ -	€ -
Overige bedrijfskosten	€ 39.097.412	€ 37.654.071
Som der bedrijfskosten	€ 133.573.326	€ 108.817.563
Bedrijfsresultaat	€ 6.108.250	€ 6.715.584
Financiële baten en lasten	€ 1.980.079	€ 1.836.966
	€ 1.980.079	€ 1.836.966
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ 4.128.171	€ 4.878.618
Resultaatbestemming		
Het resultaat is als volgt verdeeld:	2015	2014
Reserve aanvaardbare kosten	€ 4.128.171	€ 4.878.618
Algemene reserve	€ -	€ -
Totaal	€ 4.128.171	€ 4.878.618

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING ANANZ 2015

	2015	2014
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€ 24.957.935	€ 25.305.750
Subsidies	€ 284.223	€ 382.829
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 685.956	€ 355.070
Som der bedrijfsopbrengsten	€ 25.928.113	€ 26.043.648
Personeelskosten	€ 18.249.351	€ 18.005.231
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	€ -	€ -
Afschrijvingskosten	€ 1.904.846	€ 1.814.454
Overige bedrijfskosten	€ 4.913.327	€ 5.440.598
Som der bedrijfskosten	€ 25.067.524	€ 25.260.284
Bedrijfsresultaat	€ 860.589	€ 783.364
Financiële baten en lasten	€ 426.222	€ 618.478
	€ 426.222	€ 618.478
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ 434.368	€ 164.887
Resultaatbestemming		
Het resultaat is als volgt verdeeld:	2015	2014
Reserve aanvaardbare kosten	€ 434.368	€ 164.887
Algemene reserve	€ -	€ -
Totaal	€ 434.368	€ 164.887
 <u>AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN</u>		
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen :	2015	2014
St. Anna Ziekenhuis	€ 4.128.171	€ 4.878.618
Ananz	€ 434.368	€ 164.887
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening stichting St. Anna Zorggroep	€ 4.562.539	€ 5.043.505

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2015

BATEN

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	2015	2014
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	€ 130.942.707	€ 106.915.348
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	€ 21.365.000	€ 23.472.000
Opbrengsten Jeugdzorg	€ -	€ -
Opbrengsten Wmo	€ 768.038	€ -
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	€ -	€ -
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	€ -	€ -
Overige zorgprestaties	€ 7.296.515	€ 6.238.830
Totaal	€ 160.372.260	€ 136.626.177

De stijging van de opbrengsten wordt veroorzaakt door het toepassen van integrale tarieven per 1 januari 2015. Er geldt één tarief per zorgproduct voor zowel het St. Anna ziekenhuis als het honorarium van medisch specialisten.

Subsidies	2015	2014
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS	€ 1.891.687	€ 1.606.248
Subsidies vanwege provincies en gemeentes	€ 84.665	€ 95.704
Overige subsidies	€ 92.663	€ 122.049
Totaal	€ 2.069.015	€ 1.824.001

Overige bedrijfsopbrengsten	2015	2014
Overige dienstverlening	€ 84.942	€ 181.773
Doorberekende kapitaalslasten	€ 178.271	€ 183.035
Overige opbrengsten	€ 2.905.202	€ 2.761.808
Totaal	€ 3.168.415	€ 3.126.617

De overige opbrengsten bestaan onder meer uit cateringactiviteiten en opbrengsten parkeerplaats. In 2015 is het pand Josephinehof in Geldrop verkocht. De boekwinst (€ 328.000) is op overige opbrengsten geboekt.

LASTEN

Personeelskosten	2015	2014
Lonen en salarissen	€ 60.780.007	€ 58.976.795
Sociale lasten	€ 9.011.168	€ 8.779.798
Pensioenpremies	€ 5.209.101	€ 5.543.432
Andere personeelskosten	€ 3.353.675	€ 3.799.444
Subtotaal	€ 78.353.950	€ 77.099.469
Personeel niet in loondienst	€ 2.451.153	€ 2.248.269
Totaal	€ 80.805.103	€ 79.347.737

	Fte's		Lonen en salarissen	
	2015	2014	2015	2014
St. Anna Ziekenhuis	1.005,9	1.002,5	€ 46.815.235	€ 45.379.389
Ananz	348,9	345,5	€ 13.964.771	€ 13.597.405
Totaal	1.354,8	1.348,0	€ 60.780.007	€ 58.976.795

Het aantal fte's betreft de gemiddelde verloonde formatie in 2015 incl. BVP-ers, vakantiekrachten en doorberekeningen (excl. PNIL en stagiaires). Vanaf 2015 is er een definitiewijziging van de fte's. De fte's van 2014 zijn hierop aangepast.

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

	2015	2014
Neurochirurgie en Medisch Specialistisch Bedrijf (MSB)	€ 21.909.673	€ 120.146
Totaal	€ 21.909.673	€ 120.146

De stijging van deze kosten wordt veroorzaakt door het toepassen van integrale tarieven per 1 januari 2015.
Er geldt één tarief per zorgproduct voor zowel het St. Anna ziekenhuis als voor het honorarium van medisch specialisten.

Afschrijvingskosten

	2015	2014
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 10.752.517	€ 10.484.177
Instandhoudingsinvesteringen	€ 1.162.818	€ 1.031.116
Totaal	€ 11.915.335	€ 11.515.294

Overige bedrijfskosten

	2015	2014
Voedingsmiddelen	€ 1.754.135	€ 1.846.311
Hotelmatische kosten	€ 2.335.270	€ 2.550.643
Algemene kosten	€ 10.010.148	€ 9.634.005
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	€ 25.330.871	€ 23.996.069
Onderhoud en energie	€ 3.220.164	€ 3.505.880
Subtotaal	€ 42.650.588	€ 41.532.908
Huur en leasing	€ 1.185.154	€ 1.356.019
Dotaties en vrijval voorzieningen	€ 174.997	€ 205.742
Totaal	€ 44.010.739	€ 43.094.670

Financiële baten en lasten

	2015	2014
Rentebaten	€ 74.577-	€ 297.953-
Rentelasten	€ 2.480.878	€ 2.753.397
Totaal	€ 2.406.301	€ 2.455.444

Honoraria accountant*De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:*

	2015	2014
Controle van de jaarrekening	€ 82.017	€ 83.226
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	€ 23.917	€ 26.863
Fiscale advisering	€ 15.430	€ 18.643
Niet-controlediensten	€ 15.891	€ 40.870
Totaal	€ 137.255	€ 169.601

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Naam	Mr. E.J. Rutters	Mw. Drs. I.C.D.Y.M Wolf - de Jonge	E.J. Janson
1. Functionaris (functienaam)	voorzitter RvB	lid RvB	lid RvB
2. In dienst vanaf (datum)	01-05-2007	14-01-2013	01-12-2015
3. In dienst tot (datum)			
4. Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	100%
5. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 228.593	€ 246.787	€ 11.501
6. Winstdelingen en bonusbetalingen	€ -	€ -	€ -
7. Totaal beloning (5 en 6)	€ 228.593	€ 246.787	€ 11.501
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ -	€ -	€ -
8. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ 17.215	€ -	€ -
9. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	€ 10.829	€ 10.866	€ 888
10. Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 t/m 10)	€ 256.637	€ 257.653	€ 12.389
11. Beloning 2014	€ 258.797	€ 259.675	€ -
12. Bezoldigingsklasse zorginstelling	H	H	H

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur overschrijdt de WNT-norm. Hierbij dient het volgende opgemerkt te worden: De overschrijding van de WNT-norm per einde jaar valt onder de overgangsregeling WNT.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht over het jaar 2015 is als volgt :

Naam	Ir. G.A. Witzel	Mw. J.M.A. Buijks - Schmitz, RA MGA	Prof Dr. Chr. van der Werken	Mw. Drs. G.M. Mittendorff	Ir. S.A. Bambach
1. Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	16-12-2013	06-11-2012	20-09-2012	16-12-2013	16-12-2013
2. Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	ja	nee	nee	nee	nee
3. Nevenfunctie(s)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4. Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 15.276	€ 11.444	€ 11.444	€ 10.186	€ 10.186
5. Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.) ?	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7. Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering etc.)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
9. Winstdelingen en bonusbetalingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
10. Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
11. Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	€ 15.276	€ 11.444	€ 11.444	€ 10.186	€ 10.186

Bezoldiging op grond van WNT normklasse H van de Zorg (€ 203.728): maximaal voorzitter 15 % en leden 10%. De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht overschrijdt niet de WNT-norm.

Overige functionarissen van wie de bezoldiging boven het WNT-maximum ligt

	St. Anna Zorggroep Arts	St. Anna Zorggroep Arts	St. Anna Zorggroep Arts
1. Naam of orgaan waar de functie wordt bekleed	St. Anna Zorggroep Arts	St. Anna Zorggroep Arts	St. Anna Zorggroep Arts
2. Functie	Arts	Arts	Arts
3. Beloning	€ 209.873	€ 164.114	€ 209.063
4. Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€ 0	€ 0	€ 0
5. Werkgeversdeel van voorzieningen ten behoeve van beloning en betaalbaar op termijn	€ 10.778	€ 7.038	€ 0.763
6. Datum aanvang dienstverband van het boekjaar	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
7. Datum einde dienstverband van het boekjaar	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
8. Omvang dienstverband	100%	65%	100%
9. Interim	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

ENKELVOUDIGE BALANS ST. ANNA ZORGGROEP PER 31 DECEMBER 2015

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2015	31-12-2014	PASSIVA	31-12-2015	31-12-2014
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	€ 102.318.446	€ 106.398.820	<u>Algemene en overige reserves</u>		
Financiële vaste activa	<u>€ 1.717.593</u>	<u>€ 1.085.740</u>	Reserve aanvaardbare kosten (RAK) Ziekenhuis	€ 42.984.935	€ 38.856.764
	€ 104.036.039	€ 107.484.560	Algemene reserve Ziekenhuis	€ 263.847	€ 263.847
			Algemene reserve ANANZ	<u>€ 155.028</u>	<u>€ 155.028</u>
				€ 43.403.809	€ 39.275.639
Viottende activa			Bestemmingsfondsen		
Voorraden	€ 1.737.411	€ 1.855.135	Reserve aanvaardbare kosten (RAK) Ananz	€ 3.097.791	€ 2.663.424
Onderhanden werk u.h.v. DBC's	€ 2.491.491	€ 10.211.723		<u>€ 3.097.791</u>	<u>€ 2.663.424</u>
Overige vorderingen	€ 24.501.713	€ 25.869.964	Totaal eigen vermogen	€ 46.501.601	€ 41.939.062
Liquide middelen	€ 27.069.633	€ 12.538.735	Voorzieningen		
	€ 55.800.248	€ 50.475.558	Overige voorzieningen	<u>€ 10.009.472</u>	<u>€ 8.878.642</u>
				€ 10.009.472	€ 8.878.642
			Langlopende schulden	€ 66.628.245	€ 57.588.079
			Kortlopende schulden		
			Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	€ 519.259	€ 10.497.617
			Overige kortlopende schulden	<u>€ 36.177.710</u>	<u>€ 39.056.717</u>
				€ 36.696.969	€ 49.554.334
	<u>€ 159.836.287</u>	<u>€ 157.960.118</u>		<u>€ 159.836.287</u>	<u>€ 157.960.118</u>

ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER HET BOEKJAAR 2015

	2015	2014
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€ 159.428.353	€ 135.684.061
Subsidies	€ 2.019.015	€ 1.745.287
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 3.165.833	€ 3.117.715
	€ 164.613.202	€ 140.547.063
Personeelskosten	€ 79.878.200	€ 78.484.090
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	€ 21.909.673	€ 120.146
Afschrijvingskosten	€ 11.881.277	€ 11.479.961
Overige bedrijfskosten	€ 43.882.574	€ 43.000.012
Som der bedrijfskosten	<u>€ 157.551.725</u>	<u>€ 133.084.210</u>
Bedrijfsresultaat	€ 7.061.477	€ 7.462.853
Financiële baten en lasten	€ 2.406.301	€ 2.455.444
	<u>€ 2.406.301</u>	<u>€ 2.455.444</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>€ 4.655.176</u>	<u>€ 5.007.409</u>
Resultaat Deelnemingen	€ 92.637-	€ 36.096
	<u>€ 92.637-</u>	<u>€ 36.096</u>
Totaal resultaat	<u>€ 4.562.539</u>	<u>€ 5.043.505</u>
Resultaatbestemming		
Het resultaat is als volgt verdeeld:	2015	2014
Reserve aanvaardbare kosten	€ 4.562.539	€ 5.043.505
Algemene Reserve	€ -	€ -
Totaal	<u>€ 4.562.539</u>	<u>€ 5.043.505</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING **ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

Algemeen

Voor de grondslagen van de enkelvoudige jaarrekening verwijzen we naar de grondslagen zoals deze staan vermeld in de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening. In de diverse toelichtingen van de enkelvoudige jaarrekeningen worden afwijkingen in vergelijking met de geconsolideerde jaarrekening gerapporteerd.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2015

ACTIVA

Financiële vaste activa	Stand 31-12-2015	Stand 31-12-2014
Financieringskosten	€ 668.080	€ 487.154
Deelnemingen	€ 734.086	€ 284.196
Risicofonds Gemeente Geldrop	€ 315.427	€ 314.391
	<u>€ 1.717.593</u>	<u>€ 1.085.740</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2015	€ 1.085.740
Bij : Investerings / stortingen	€ 725.718
Bij : Herrubricering IMVA	€ 48.636-
Af : Afschrijvingen	€ 43.824-
Af : Afschrijvingen IMVA	€ -
Bij : Aandeel resultaat deelneming	€ 18.994
Af : Dividenduitkering	€ 20.400-
	<u>€ 1.717.593</u>

Boekwaarde per 31 december 2015

Toelichting op de financiële activa

Risicofonds Gemeente Geldrop:

Van enkele door de Gemeente Geldrop gegarandeerde leningen wordt jaarlijks een bedrag gestort in een Gemeentelijk risicofonds. Jaarlijks wordt rente, gelijk aan de gemiddelde debet rekening-courant van de Bank Nederlandse Gemeenten, door de Gemeente Geldrop aan dit fonds toegevoegd. Terugbetaling vindt plaats indien en voor zover het restant van de gegarandeerde leningen daalt beneden de stand van het fonds.

Aandeel resultaat deelneming:

Deelneming betreft de volgende belangen van:

51,0% in het kapitaal van Annamaas B.V. te Geldrop; Er is sprake van een minderheidsbelang betreffende medezeggenschap.

100% in het kapitaal van Topsupport B.V. te Geldrop (vh Medisch Trainingscentrum Geldrop B.V. te Geldrop)

1,8% in het kapitaal van Breedband Regio Eindhoven B.V. te Eindhoven

0,88% in het kapitaal van MediRisk B.A. te Utrecht. Om aan de kapitaaleisen van Solvency II te voldoen heeft MediRisk B.A. besloten om aandelen uit te geven. In 2010, 2011 en 2012 heeft de stichting St Anna Zorggroep 88 aandelen verworven.

PASSIVA

Eigen vermogen	Stand 31-12-2014	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Stand 31-12-2015
Algemene en overige reserves				
- reserve aanv. kosten Ziekenhuis	€ 38.856.764	€ 4.128.171	€ -	€ 42.984.935
- algemene reserves Ziekenhuis	€ 263.847	€ -	€ -	€ 263.847
- algemene reserves Ananz	€ 155.028	€ -	€ -	€ 155.028
	<u>€ 39.275.639</u>	<u>€ 4.128.171</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 43.403.809</u>
Bestemmingsfondsen				
- reserve aanv. kosten Ananz	€ 2.663.424	€ 434.368	€ -	€ 3.097.791
	<u>€ 2.663.424</u>	<u>€ 434.368</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 3.097.791</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>€ 41.939.062</u></u>	<u><u>€ 4.562.539</u></u>	<u><u>€ -</u></u>	<u><u>€ 46.501.601</u></u>
Voorzieningen	Stand 31-12-2014	Dotaties	Onttrekkingen	Stand 31-12-2015
Voorziening organisatieaanpassingen, opleiding en advies	€ 169.195	€ 180.000	€ 169.195	€ 180.000
Voorziening jubileumuitkering	€ 446.123	€ 125.670	€ 110.339	€ 461.454
Voorziening WGA	€ 1.101.445	€ 387.460	€ 318.701	€ 1.170.204
Voorziening PLB-uren	€ 6.955.636	€ 335.159	€ -	€ 7.290.795
Voorziening deelnemingen ^{*1}	€ 206.244	€ -	€ 62.995-	€ 269.239
Voorziening MediRisk B.A.	€ -	€ 637.780	€ -	€ 637.780
	<u>€ 8.878.642</u>	<u>€ 1.666.069</u>	<u>€ 535.239</u>	<u>€ 10.009.472</u>

*1 Op 1 januari 2012 heeft er een agiostorting van € 1.2 Mln. plaatsgevonden door de stichting St. Anna Zorggroep aan TopSupport B.V.

De voorziening kan als volgt worden gespecificeerd ultimo 2015

St. Anna ziekenhuis	€ 8.342.740
Ananz	€ 1.666.732
Totaal	<u><u>€ 10.009.472</u></u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING 2015

Personeelskosten	2015	2014
Lonen en salarissen	€ 60.028.639	€ 58.273.594
Sociale lasten	€ 8.936.624	€ 8.712.455
Pensioenpremies	€ 5.168.440	€ 5.502.542
Andere personeelskosten	€ 3.337.889	€ 3.776.545
Subtotaal	€ 77.471.593	€ 76.265.136
Personeel niet in loondienst	€ 2.406.607	€ 2.218.954
Totaal	€ 79.878.200	€ 78.484.090

	Fte's		Lonen en salarissen	
	2015	2014	2015	2014
St. Anna Ziekenhuis	984,4	978,8	€ 46.063.868	€ 44.676.189
Ananz	348,9	345,5	€ 13.964.771	€ 13.597.405
Totaal	1.333,3	1.324,3	€ 60.028.639	€ 58.273.594

Het aantal fte's betreft de gemiddelde verloonde formatie in 2015 incl. BVP-ers, vakantiekrachten en doorberekeningen (excl. PNIL en stagiaires). Vanaf 2015 is er een definitiewijziging van de fte's. De fte's van 2014 zijn hierop aangepast.

Segmentatie van het resultaat	2015	2014
St. Anna ziekenhuis	€ 4.128.171	€ 4.878.618
Ananz	€ 434.368	€ 164.887
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening stichting St. Anna Zorggroep	€ 4.562.539	€ 5.043.505

Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2015

De raad van bestuur van de Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 26 april 2016.

De raad van toezicht van de Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 9 mei 2016.

Raad van Bestuur:

w.g. Mr. E.J. Rutters

w.g. Drs. I.C.D.Y.M. Wolf-de Jonge

Raad van Toezicht:

w.g. ir. G.A. Witzel

w.g. Mw. J.M.A. Buijks-Schmitz, RA MGA

w.g. Prof. Dr. Chr. van der Werken

w.g. Mw. Drs. G.M. Mittendorff

w.g. ir. S.A. Bambach

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting St. Anna Zorggroep.

Resultaatbestemming

Het resultaat van 2015 van € 4.562.539 is toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten (RAK).

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben er geen bijzondere gebeurtenissen plaatsgevonden.

Nevenvestigingen

De stichting St. Anna Zorggroep heeft de volgende nevenvestigingen :

- Woonzorgcentrum Berkenheuvel te Geldrop
- Woonzorgcentrum Akert te Geldrop
- Woonzorgcentrum Nicasius te Heeze
- St. Anna Zorggroep Poliklinieken te Eindhoven

Controle verklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring volgt

ALGEMENE KERNCIJFERS PRODUCTIE 2015

	2015	2014
<i>Kliniek (incl. Psychiatrie)</i>		
Aantal erkende bedden	423	423
Opgenomen patiënten	13.354	13.730
Ontslagen/overleden patiënten	13.364	13.745
Bedbezettingspercentage	80,85%	84,41%
Gemiddelde verpleegduur	4,8	4,9
Verpleegdagen incl. verkeerd bed	64.037	66.853
Dagbehandelingen	16.301	16.848
<i>Polikliniek</i>		
Polikliniekbezoeken	242.035	253.403
waarvan 1e bezoeken	77.837	80.853
<i>DBC/DOT</i>		
Gesloten DBC/DOT ziekenhuis	194.304	148.124
Gesloten DBC/DOT psychiatrie	504	712
<i>Diagnostiek 1e Lijn</i>		
Radiologie	19.672	18.458
Laboratorium	47.596	44.514

ALGEMENE KERNCIJFERS PRODUCTIE ANANZ

	2015	2014
<i>Cliënten per einde verslagjaar *)</i>		
Aantal cliënten op basis van een ZZP	291	315
Aantal cliënten op basis een volledig pakket thuis (VPT)	3	8
Aantal extramurale cliënten (inclusief dagactiviteiten extramuraal)	124	136
<i>Capaciteit **)</i>		
Aantal beschikbare bedden met verblijfszorg per einde verslagjaar	316	369
<i>Productie gedurende het verslagjaar ***)</i>		
Aantal dagen zorg met verblijf	107.365	114.813
Aantal dagen zorg op basis van een volledig pakket thuis (VPT)	1.812	6.138
Aantal dagdelen dagbesteding extramuraal	12.877	15.910
Aantal uren extramurale productie	7.450	9.791
<i>*) Aantal cliënten in instelling op basis van een ZZP is in 2015 en 2014 exclusief het aantal cliënten Geriatrische Revalidatie Zorg</i>		
<i>***) Capaciteit inclusief Geriatrische Revalidatie Zorg</i>		
<i>***) Aantal dagen zorg met verblijf is in 2015 en 2014 exclusief het aantal cliënten Geriatrische Revalidatie Zorg</i>		