

Jaarverantwoording 2019

Jaarverslag en jaarrekening



OLVG klaar voor de toekomst

Separaat naast deze jaarverantwoording zijn er nadere digitale gegevens beschikbaar via de webenquête DigiMV (in te zien via www.jaarverslagenzorg.nl).

De prestatie-indicatoren van IGZ en Zichtbare Zorg zijn separaat gedeponereerd en tevens openbaar in te zien.

De jaarverantwoording 2019 is vastgesteld door de raad van bestuur op 16 juni 2020 en goedgekeurd door de raad van toezicht op 1 juli 2020.

| | |
|-----------|---|
| Afdeling | Raad van bestuur |
| Auteur(s) | S.de Smit (bestuurssecretaris raad van bestuur), R. Schreuder (manager financiën) |
| Datum | 1 juli 2020 |

Omslagfoto:

Een zeppelin in een roze gekleurde lucht, een sprookjesachtig bos of een zonnig eiland. Het is een greep uit de virtuele werelden die jonge patiënten in OLVG, locatie Oost te zien krijgen door een wel heel bijzondere VR-bril. Via deze bril wordt namelijk 'medische hypnose' toegepast om zo pijn, angst en stress bij kinderen te verminderen die een medische ingreep moeten ondergaan. Angst- en pijnbestrijding bij kinderen staat al jaren hoog op de agenda bij OLVG. Het gebruik van medische hypnose staat dan ook niet op zichzelf, maar is onderdeel van een uitgebreider plan dat de zorgverlener samen met het kind en de ouder opstelt. Hierin kunnen verschillende niet-medische middelen, zoals hypnose, en medische middelen, zoals lachgas (gecombineerd) worden ingezet.

Sharron van den Berg verpleegkundig specialist i.o. in OLVG doet onderzoek naar het gebruik van VR-brillen in het voorkomen van 'procedurele distress' (pijn, angst en stress tijdens een medische procedure) bij kinderen. De hypnotische verhalen voor de VR-brillen zijn ontwikkeld in samenwerking met Anneke de Lange (pedagogisch medewerker OLVG) en Arine Vlieger (kinderarts St. Antonius). De virtuele omgeving is gemaakt door SyncVR.

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| Inhoudsopgave | 3 |
| Voorwoord raad van bestuur | 4 |
| 1 Profiel van de organisatie | 5 |
| 2 Maatschappelijk ondernemen | 8 |
| 2.1 Onze partners | 8 |
| 2.2 Samenwerking | 8 |
| 2.3 Duurzaamheidsbeleid | 10 |
| 3 Toezicht, bestuur en medezeggenschap | 11 |
| 3.1 Zorgbrede governancecode | 11 |
| 3.2 Raad van toezicht | 11 |
| 3.3 Raad van bestuur | 15 |
| 3.4 Besturingsmodel | 16 |
| 3.5 Medezeggenschap | 18 |
| 4 Beleid, inspanningen en prestaties | 19 |
| 4.1 Operationele doelen | 19 |
| 4.2 Financieel beleid | 22 |
| 5 Jaarrekening | 28 |

Voorwoord raad van bestuur

Midden in een crisistijd waarin COVID-19 de hele wereld en ook Nederland beheerst, stellen we deze jaarverantwoording op. Ondanks dat het op dit moment alle hens aan dek is om zorg te kunnen blijven garanderen voor onze patiënten, blijft het ook noodzakelijk onszelf te verantwoorden en terug te kijken 2019 toen COVID-19 nog geen rol speelde.

Als topklinisch opleidingsziekenhuis leveren wij 24/7 en 'recht uit het hart' zorg voor alle patiënten uit Groot-Amsterdam. In 2019 stond onder andere in het teken de opvang van patiënten van het het MC Slotervaart ziekenhuis dat eind 2018 failliet ging. Als stadsziekenhuis van Amsterdam hebben we onze maatschappelijke verantwoordelijkheid genomen en met elkaar keihard gewerkt om patiënten vanuit het Slotervaart zo goed als mogelijk op te vangen. Collega's hebben hiervoor extra werk verzet, ook buiten hun reguliere werktijden. Wij zijn veel dank verschuldigd aan al onze medewerkers die zich – ook toen - voor meer dan 100% hebben ingespannen.

In 2019 hebben we ook onze nieuwe meerjarenstrategie 'OLVG Dichterbij dan Ooit' gelanceerd. Het leveren van de Juiste Zorg Op de Juiste Plek, dichtbij onze patiënten en in samenwerking met onze netwerkpartners in de stad Amsterdam, staat daarin centraal. De digitale transformatie heeft een duidelijke plek op deze strategische agenda. Een voorbeeld hiervan is de VirtualWard die we in 2019 zijn gestart, samen met Cordaan, huisartsen en Zilveren Kruis. Met de nieuwe OLVG strategie zetten we een duidelijke stip aan de horizon waar we als topklinisch ziekenhuis naar toewerken in de komende 4 jaar.

Om deze strategische ambities waar te kunnen maken hebben we eind 2019 meerjarenafspraken gemaakt met Zilveren Kruis en zijn we gestart met het 3-jarige O2 versnellingsprogramma. Met dit programma creëren we lucht voor de medewerker om werkplezier en medewerkerstevredenheid te verhogen, maar ook lucht voor de organisatie door inzet op verminderen van stops, verkleinen van wachlijsten voor de patiënten en verbetering financieel resultaat. Want de druk op de zorg in Amsterdam is hoog. Portfoliokeuzes, in afstemming met onze netwerkpartners in de regio en in lijn met de medische en verpleegkundige beleidsvisie, zijn hierbij essentieel. Zeker in tijden van arbeidsmarkt- en financiële krapte. Zo kunnen we met aandacht doen waar we als zorgprofessionals goed in zijn.

Dit jaarverslag beschrijft op hoofdlijnen welke resultaten in 2019 zijn bereikt. OLVG kan alle uitdagingen die het nu en in de toekomst nog te wachten staat alleen met vertrouwen tegemoet treden dankzij de inspanning van velen. We willen dan ook graag weer onze waardering uitspreken voor iedereen die hier dagelijks een bijdrage aan levert. Dat zijn in de eerste plaats al onze medewerkers en vrijwilligers. Maar tevens de raad van toezicht, het bestuur medische staf, de ondernemingsraad, de patiënten adviesraad en het verpleegkundig stafconvent. Uiteraard gaat onze dank ook uit naar onze verwijzers, netwerkpartners in de omgeving en de zorgverzekeraars.

16 juni 2020

Raad van bestuur OLVG,

Maurice van den Bosch, Cees Buren, Roxanne Vernimmen,

1 Profiel van de organisatie

| | |
|-----------------------------|--|
| Naam | Stichting OLVG |
| Adres | Oosterpark 9 / Postbus 95500 |
| Postcode en plaats | 1090 HM Amsterdam |
| Telefoon | (020) 599 9111 |
| Nummer Kamer van Koophandel | 41199082 |
| Internetpagina | www.olvg.nl |
| E-mailadres | olvg@olvg.nl |

OLVG is een topklinisch opleidingsziekenhuis en hét stadsziekenhuis van Groot Amsterdam, met hoofdlocaties in Oost en West. Naast deze hoofdlocaties heeft OLVG polikliniekfuncties op locatie Spuistraat en in het Medisch Centrum Jan van Goyen. Beide hoofdlocaties bieden 24/7 basiszorg en spoedeisende hulp, met een Intensive Care en een centrum voor moeder en kind. Hierdoor kan de Amsterdamse patiënt dag en nacht rekenen op acute medische zorg door specialistische teams.



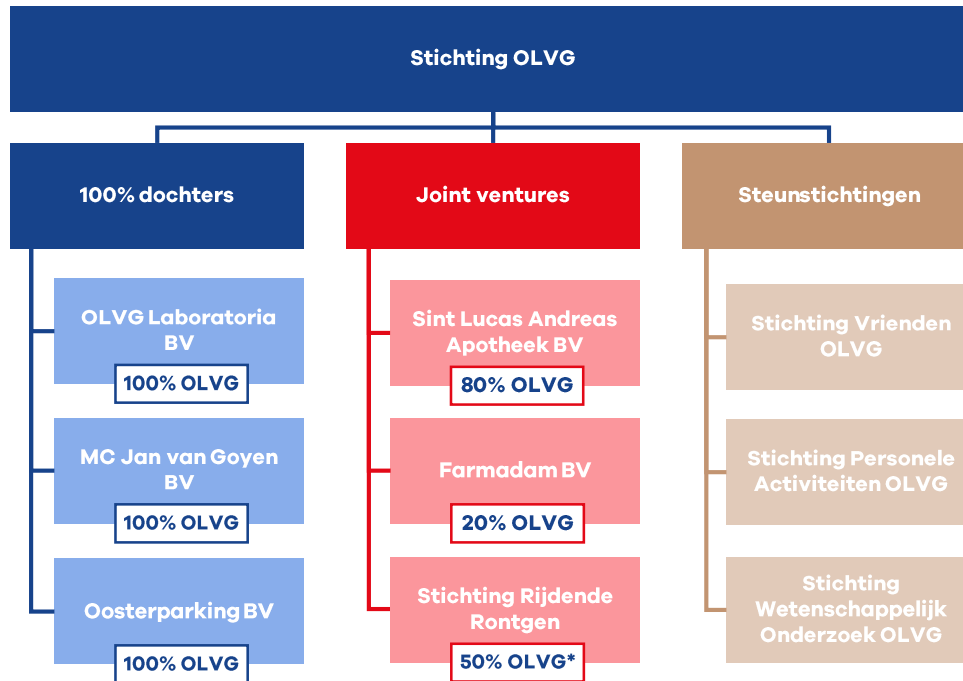
De unieke positie als toonaangevend stadsziekenhuis van Groot Amsterdam blijkt uit het feit dat OLVG medische zorg biedt aan jaarlijks circa 500.000 patiënten. De Spoedeisende Hulp-afdelingen van beide locaties vormen samen één van de grootste SEH's van Nederland. De cardiologen van het Hartcentrum voeren jaarlijks meer dan 2.000 dotterbehandelingen, circa 650 ablaties, 80 TAVI's, 200 pacemakers en 200 ICD's uit. Per jaar worden circa 800 openhartoperaties uitgevoerd. In het Neurocentrum worden jaarlijks zo'n 800 patiënten met een beroerte opgenomen. Jaarlijks vinden er op beide locaties samen circa 6.000 bevallingen plaats; 65% van de nieuwe Amsterdammers wordt in OLVG geboren.



Stichting OLVG is in 2015 ontstaan uit een fusie van Stichting Onze Lieve Vrouwe Gasthuis (nu OLVG locatie Oost) en Stichting Sint Lucas Andreas Ziekenhuis (nu OLVG locatie West). Met een geconsolideerde jaarrekening wordt over Stichting OLVG en alle daaraan gelieerde (dochter)ondernemingen en locaties gezamenlijk verantwoording uitgebracht. Het maatschappelijk verslag bij de jaarrekening heeft betrekking op Stichting OLVG en haar groepsmaatschappijen. Hierbij zijn de Regeling Verslaglegging WTZi van het ministerie van VWS gevolgd en het format zoals aangereikt op www.jaarverslagenzorg.nl. Stichting OLVG heeft de ANBI-status en publiceert de gegevens die in het kader van de nieuwe ANBI-regeling worden gevraagd.

Concern

Onderstaande schematische overzicht laat de deelnemingen van OLVG zien.



* Betreft een 50% zeggenschapsbelang, geen kapitaalbelang

Peildatum: 31 december 2019.

Hospital Services OLVG B.V. is ontbonden per 31-12-2019 en derhalve niet opgenomen in dit overzicht.

OLVG is stille vennoot in Clinium C.V. (Commanditaire Vennootschap). Vanwege het feit dat dit geen rechtspersoon betreft is deze niet in dit overzicht opgenomen

Toelatingen

De Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi) maakt, binnen de categorie instellingen voor medisch-specialistische zorg, onderscheid tussen *Academische*, *Algemene* en *Categoriale ziekenhuizen*. In de categorie *Algemene ziekenhuizen* is OLVG een topklinisch opleidingsziekenhuis en in die hoedanigheid ook lid van de Vereniging Samenwerkende Topklinische opleidingsziekenhuizen (STZ). OLVG huisvest 26 erkende vervolgopleidingen: 22 medische vervolgopleidingen die vallen onder de RGS -erkende medisch specialismen; daarnaast 4 anderszins geregistreerde opleidingen tot specialist betreffende klinische chemicus; intensivist; ziekenhuisapotheker en klinisch psycholoog. Als opleidingsziekenhuis zit OLVG in de opleidings- en onderwijsregio van het OOR AMC, OOR VUmc en OOR UMCU. In 2019 is OLVG gecertificeerd voor de instellingsvisite RGS.

Werkgebied

Het adherentiegebied van OLVG voor de basiszorg strekt zich uit tot de regio Groot Amsterdam. Voor de topklinische zorg en de derdelijns verwijzingen naar de verschillende *centers of excellence* strekt het verzorgingsgebied zich uit van regionaal tot landelijk.

Missie, visie en strategie

OLVG is hét stadsziekenhuis van de regio Groot Amsterdam. Wij willen een sleutelrol vervullen in de zorg en een bijdrage leveren aan een betere gezondheid van iedereen in onze stedelijke omgeving. Wij beseffen dat die rol hoge eisen stelt. Daarom verbeteren wij onszelf voortdurend. Voor een beter leven in een gezonder Amsterdam.

De kerntaak van OLVG is en blijft: het bevorderen van de gezondheid van de Amsterdammer. We leveren kwalitatief hoogstaande en veilige zorg en verbeteren onszelf steeds weer door middel van onderzoek en het opleiden van een nieuwe generatie zorgverleners.

In 2019 zijn de activiteiten vormgegeven vanuit de strategische koers voor 2019-2022, waarin onderstaande vier ambities centraal staan.

| | | | |
|---|--|--|---|
|  <p>Locatiedoortontwikkeling We benutten onze locaties optimaal voor de patiëntenzorg in Groot Amsterdam en werken toe naar onze stip aan de horizon één 24/7 acute hoofdlocatie in 2030 in West.</p> |  <p>Portfoliokeuzes We realiseren een onderscheidend, toonaangevend en innovatief acuut 24/7 en topklinisch zorgaanbod voor onze patiënten door bewust onze zorgactiviteiten te prioriteren (en te digitaliseren).</p> |  <p>Één team We zorgen voor een sterk team van vitale, bekwame en gemotiveerde medewerkers. Dat is de drijvende kracht achter de excellente zorg die we voor onze patiënten leveren.</p> |  <p>Patiëntgericht organiseren Onze specialisme georiënteerde organisatie ontwikkelen we (in passend tempo) door naar een patiëntgerichte organisatie waarin we slim samenwerken in het zorgnetwerk van de patiënt.</p> |
|---|--|--|---|

Karakter OLVG

De kernwaarden, oftewel eigenschappen die het karakter van OLVG typeren en waarmee invulling wordt gegeven aan de missie en visie van het ziekenhuis, zijn:








| | | |
|--|--|---|
|  <p>Thuis in onze wereldstad</p> |  <p>Recht uit het hart</p> |  <p>Altijd in ontwikkeling</p> |
|--|--|---|

Het karakter van OLVG maakt onderdeel uit van het leiderschaps- en management development programma.

Kerngegevens 2019



| PERSONEEL | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-------|-------|
| Aantal medewerkers in loondienst | 5.959 | 5.890 |
| - waarvan patiëntgebonden functies | 4.197 | 4.274 |
| - waarvan medisch specialisten | 408 | 391 |
| FTE medewerkers in loondienst | 4.636 | 4.571 |
| - waarvan patiëntgebonden functies | 3.401 | 3.335 |
| - waarvan medisch specialisten | 353 | 336 |

| | | | |
|--|---|--|--|
|  <p>Promovendi - 16 Hoogleraren - 12 Publicaties - 543</p> <p>WETENSCHAP (dd 31.12.2019)</p> |  <p>AIOS – 250 Co-assistenten – 1000 Student verpleegk. – 150 Gespec. verpleegk. – 70 Verloskundigen – 130</p> <p>OPLEIDING (plekken op jaarbasis)</p> |  <p>2019 2018 5,7% 5,9%</p> <p>VERZUIM</p> | |
|  <p>2019 2018 165.000 147.000</p> <p>AANTAL 1^e POLICONSULTEN</p> |  <p>2019 2018 24.000 22.700</p> <p>AANTAL OPERATIEVE INGREPEN (OK)</p> |  <p>2019 2018 6.000 6.000</p> <p>AANTAL BEVALLINGEN</p> |  <p>2019 2018 72.000 68.500</p> <p>AANTAL SEH BEZOEKEN</p> |

| FINANCIEEL (X € 1 MLN) | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-------|-------|
| Totaal bedrijfsopbrengsten | 631,4 | 571,1 |
| Totaal bedrijfslasten | 621,4 | 564,2 |
| Bedrijfsresultaat | 10,0 | 6,9 |
| Resultaat boekjaar | 4,5 | 1,1 |

2 Maatschappelijk ondernemen

2.1 Onze partners

De dialoog met onze belangrijkste partner, de patiënt, wordt gevoerd in het een-op-een contact met de behandelaar(s), via spiegelgesprekken en patient journeys, met de patiëntenverenigingen en met de patiëntenraad als belangenbehartiger. Via het patiëntenpanel, een instrument dat beschikbaar is voor zowel de dienst Kwaliteit & Verbetering als de Patiënten Adviesraad, wordt online input opgehaald op basis waarvan gevraagd en ongevraagd advies wordt uitgebracht aan de raad van bestuur. Met de introductie van het portal MijnOLVG is een belangrijke stap gezet op het gebied van patiëntenparticipatie. Het aantal patiënten dat gebruik maakt van mijn OLVG is in 2019 van 60.000 naar bijna 100.000 gestegen (begin maart 2020 is de 100.000^e patiënt in MijnOLVG verwelkomt). Via de CQ-index verkrijgt OLVG (benchmark) informatie over de beleving en tevredenheid van deze stakeholdersgroep.

OLVG is actief in lokale netwerken, zoals de Stichting Samenwerkende Instellingen Gezondheidszorg Regio Amsterdam (Sigra). OLVG werkt samen met netwerkpartners (huisartsenorganisaties, verpleging, verzorging en thuiszorg, revalidatiecentra) en collega ziekenhuizen in de regio. Met de omliggende ondernemers(verenigingen) wordt contact onderhouden.

Met de gemeente voert OLVG ook regelmatig overleg. Op die manier worden de zorgagenda en de ambitie om 'beter in Amsterdam' te zijn, actief onder de aandacht gehouden. Dit strekt zich ook uit naar bereikbaarheid, werkgeverschap (waaronder arbeidskrapteproblematiek) en duurzaamheidsbeleid.

De financiële partners, de banken en de zorgverzekeraars worden proactief geïnformeerd over de strategische en beleidsmatige keuzes van OLVG. Frequent wordt overleg gevoerd over zorginkoop en (lange termijn) financiering.

2.2 Samenwerking

Voor het behoud van topklinische functies richt OLVG zich in toenemende mate op samenwerking en netwerkvorming. Ook vormt dit expliciet onderdeel van de strategische koers van OLVG. Strategische, lokale samenwerkingspartners voor OLVG zijn het Amsterdam UMC, het BovenIJ Ziekenhuis (o.a. in DiaBoss, CMA en OCA), het Nederlands Kanker Instituut/Antoni van Leeuwenhoekziekenhuis (NKI/AvL) en het Zwaans Medisch Centrum (ZMC). In 2018 is OLVG Laboratoria B.V. (OLVG Lab) verzelfstandigd, daar worden nu ook de mogelijkheden van samenwerking met andere aanbieders verkend.

Eerstelijnszorg

OLVG werkt nauw samen met de huisartsen en verloskundigen in het adherentiegebied. Op beide locaties is ook een aantal eerstelijnszorgverleners in het ziekenhuis zelf gevestigd. Op locatie West betreft dit het Bevalcentrum West, de Huisartsenpost Amsterdam, het Sportmedisch Adviescentrum en een kindertandartspraktijk. Op locatie Oost is een eigen huisartsenpraktijk (Buitenhof) een huisartsenpost en een spoed tandartspraktijk. Beide locaties huisvesten een poliklinische apotheek en een ambulancepost. Er is regelmatig overleg met huisartsen van beide locaties in een huisartsen specialisten overleg en met 1^e lijns verloskundigen in VSV's.

In 2019 is het teleconsult geïntroduceerd. Dit wordt door huisartsen zeer enthousiast ontvangen als uitbreiding van de 1,5 lijnsmogelijkheden. Dit consult werd in 2019 ruim 3.500 keer gebruikt om advies te vragen aan de specialist.

OCA

Het Oncologisch Centrum Amsterdam (OCA) is een samenwerkingsverband van oncologisch specialisten van OLVG en het BovenIJ Ziekenhuis. Het uitgebreide aanbod van specialismen in beide ziekenhuizen maakt een multidisciplinaire, persoonlijke aanpak dicht bij huis mogelijk. Er wordt nauw samengewerkt met de huisartsen, NKI/AvL en Amsterdam UMC.

Santeon

OLVG is een van de zeven ziekenhuizen die samen Santeon vormen. In deze vereniging bundelen topklinische ziekenhuizen verspreid over heel Nederland hun krachten in het streven de uitkomsten van zorg te verhogen. Naast OLVG zijn dat het St. Antonius Ziekenhuis in Utrecht/Nieuwegein, het Canisius-Wilhelminaziekenhuis in Nijmegen, het Catharinaziekenhuis in Eindhoven, het Martini Ziekenhuis in Groningen, het Medisch Spectrum Twente in Enschede en het Maastad Ziekenhuis in Rotterdam. Zie ook: www.santeon.nl



Santeon is een uniek landelijk samenwerkingsverband waarin zeven topklinische ziekenhuizen open samenwerken met als doel de medische zorg te verbeteren door continue vernieuwing. Wat onze samenwerking uniek maakt, is dat onze professionals bij elkaar in de keuken kijken. Met Value-Based Health Care als leidend principe worden de beste resultaten overgenomen en als standaard geïmplementeerd om de waarde van zorg voor onze patiënten te vergroten.



Santeon, samen voor vernieuwing



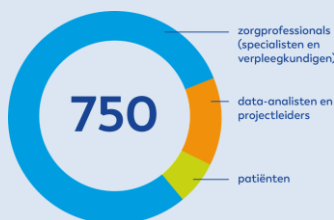
Value-Based Health Care

Onze Samen Beter verbeterprogramma's zijn gebaseerd op de Value-Based Health Care theorie. Dit houdt in dat onze medisch specialisten en zorgverleners in verbeterteams per aandoening, de kenmerken van de patiëntgroep, behandelopties en scorekaart vaststellen



Professionals

Binnen de Santeon ziekenhuizen werken ruim 750 professionals binnen de Samen Beter verbeterprogramma's aan betere uitkomsten voor onze patiënten.



In 2019 behandelden de Santeon ziekenhuizen 59.000 patiënten voor de aandoeningen met een verbetertraject.

Aantal behandelde patiënten



Uitbreiding Samen Beter aandoeningen

In 2019 groeide het aantal aandoeningen met een Samen Beter-verbetercyclus in de Santeon ziekenhuizen van 11 naar 13. Inmiddels analyseren, vergelijken en verbeteren we de zorg rondom borst-, prostaat-, long- en darmcancer, heupartrose, CVA (beroerte), chronische nierschade, geboortezorg, reuma, coronairlijden en IBD (Inflammatory Bowel Disease), diabetes en heupfractuur

De 5 ambities van Santeon



1
Patiënten zijn actief betrokken bij hun behandeling en keuzes



2
Professionals werken intensief samen



3
Krachten voor innovatie en onderzoek zijn gebundeld



4
Kwaliteit is inzichtelijk



5
De zorg in Nederland is toegankelijk en betaalbaar

STZ

OLVG is lid van de vereniging Samenwerkende Topklinische opleidingsZiekenhuizen (STZ). STZ is de vereniging van voorhoedeziekenhuizen die samen werken aan betere patiëntenzorg, met patiëntgericht wetenschappelijk onderzoek, topklinische zorg en opleiding. Zie ook www.stz.nl.

2.3 Duurzaamheidsbeleid

Als eerste ziekenhuis in Nederland heeft OLVG voor twee locaties de Gouden Milieuthermometer en daarmee het milieukeurmerk Milieukeur behaald. Hiermee behoort OLVG tot de koplopers op het gebied van duurzaamheid in de zorg. Eerder haalde locatie Oost al het gouden niveau, nu heeft ook locatie West het hoogste niveau binnen. Voor het behalen van het hoogste niveau is gekeken naar CO₂-reductie, duurzaam bouwen, duurzame catering, duurzaam inkopen, afvalscheiding, energiebesparing en schoonmaak. Op al deze punten scoort OLVG hoog.

Daarnaast zijn de volgende acties in het verslagjaar gerealiseerd:

- OLVG-apotheker Piter Oosterhof en collega Jelmer Faber uit het BovenIJ Ziekenhuis hebben in 2019 een marktplaats opgericht waar apothekers vraag en aanbod bij elkaar kunnen brengen van niet-verstreckte geneesmiddelen. Dit initiatief won daarmee de verkiezing Duurzame Zorgprofessional 2019.
- In september 2019 zette onze voorzitter raad van bestuur, Maurice van den Bosch samen met zes andere partijen uit de Amsterdamse binnenstad, waaronder Artis en het KIT, zijn handtekening onder de intentieverklaring Energieopwekking en –uitwisseling Plantagebuurt & het Oosterpark. Het gaat om de verduurzaming van zestig gebouwen, waar op dit moment jaarlijks zo'n 162.000 Gigajoule (GJ) aan warmte wordt verbruikt. Dit staat gelijk aan het verwarmen van zo'n 5.000 Amsterdamse monumentale appartementen.
- OLVG is overgestapt van de bekende blauwe vaten met gele deksel voor het risicoafval op grijze vaten. De blauwe vaten zijn gemaakt van virgin material en worden met het afval verbrand. Hierdoor gaan kostbare grondstoffen verloren. De grijze vaten zijn gemaakt van gerecycled plastic, afkomstig van consumentenafval. De CO₂ uitstoot bij de productie van de grijze vaten is 52% lager ten opzichte van de blauwe vaten.
- Oprichting van OLVGroen op zowel locatie Oost als West. Dit zijn teams van minimaal 10 medewerkers die initiatieven zullen gaan ondersteunen om duurzaamheid beter zichtbaar te maken en te helpen bij activiteiten op de Dag van de Zorg en de Dag van de Duurzaamheid.

3 Toezicht, bestuur en medezeggenschap

3.1 Zorgbrede governancecode

OLVG onderschrijft het belang van good governance en hanteert de Governancecode Zorg 2017 hierbij als leidraad. Aandachtspunten en aanbevelingen zijn vertaald naar regelingen binnen het ziekenhuis. Om de naleving van governance code goed te borgen is in 2019 in een aantal vergaderingen van de raad van toezicht een principe uit de governancecode diepgaander besproken.

3.2 Raad van toezicht

De raad van toezicht van OLVG bestaat uit zes leden. Eén lid wordt benoemd op voordracht van de patiëntenraad, in de huidige samenstelling is dat mevrouw Keijser. De toezichthoudende taak wordt onbelemmerd en onafhankelijk uitgevoerd, zonder belangenverstrengeling met eventuele nevenfuncties.

3.2.1 Samenstelling 2019



Voorzitter
(vanaf 2014)
Rutger Schimmelpenninck



Vice-voorzitter
(vanaf 2018)
Just Spee



Lid
(vanaf 2012)
Dave del Canho



Lid
(vanaf 2018)
Paulien Pistor



Lid
(vanaf 2016)
Jan Kremer



Lid
(vanaf 2019)
Mariëtte Keijser



Lid
(vanaf 2010 tot mei 2019)
Marie-José Willemse

| Naam | Einde termijn | Relevante ¹ nevenfuncties per 31 december 2019 |
|--|--|--|
| de heer mr. R.J. (Rutger) Schimmelpenninck, voorzitter | einde (2 ^e) termijn: 01-01-2022 | <ul style="list-style-type: none"> - Zelfstandig juridisch adviseur - President commissaris Nederlands Elektriciteit Administratiekantoor B.V. - Voorzitter bestuur Stichting het Deutzenhofje - Voorzitter Genootschap Amsterdams Museum - Bestuurslid Koninklijke Hollandse Maatschappij der Wetenschappen - Bestuurder Stichting FORclaims - Bestuurder Stichting Kasteel Rechteren |
| de heer J.J.B.M. (Just) Spee, vice-voorzitter | einde (1 ^e) termijn: 01-01-2022 | <ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter bestuur KNVB - Voorzitter Raad van Toezicht Unicef Nederland - Voorzitter bestuur Stichting Nedbricks - Vice-voorzitter Raad van Commissarissen Brunel International - Vice-voorzitter Raad van Commissarissen CTS - Eventim Lid Raad van Commissarissen ADG Diensten Groep - Lid Raad van Commissarissen Duinrell - Lid Raad van Commissarissen Panther Media Group |
| de heer drs. D. (Dave) del Canho* | einde (2 ^e) termijn: 01-01-2020 | <ul style="list-style-type: none"> - Managing partner Del Canho en Engelfriet - Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Transavia (voorzitter per 1 april 2019) - Vicevoorzitter Raad van Commissarissen GVB - Lid van de Raad van Ambassadeurs van het Nationaal Holocaust Museum i.o. - Lid van de Visitatie Commissie van de Stichting Chevron Pensioenfonds |

¹ Exclusief persoonlijke Stichtingen en B.V.s

| | | |
|---|--|--|
| mevrouw drs. P.M. (Paulien) Pistor | einde (1 ^e) termijn: 01-11- 2022 | - Ondernemer - Bestuurslid Vereniging van Overheidsmanagement |
| Naam | Einde termijn | Relevante² nevenfuncties per 31 december 2019 |
| de heer prof. dr. J.A.M. (Jan) Kremer | einde (1 ^e) termijn: 01-11- 2020 | - Gynaecoloog en hoogleraar patiëntgerichte innovatie en strategisch adviseur bij het Radboudumc - Voorzitter van de Kwaliteitsraad van het Zorginstituut - Lid van de Raad voor Volksgezondheid & Samenleving - Lid van de Raad van Commissarissen van Ksyos - Adviseur bij Strategy& |
| mevrouw drs. M.B. (Mariëtte) Keijser | einde (1 ^e) termijn: 01-09- 2023 | - Voorzitter raad van bestuur de forensische zorgspecialisten - Raad van toezicht Blijfgroep - Non-executive board FNO |
| mevrouw drs. J.M.M. (Marie-José) Willemse** | einde (3 ^e) termijn: 20-05- 2019 | - Voorzitter Registratiecommissie Specialismen Verpleegkunde (RVS) |

(*) de heer Del Canho was sinds 2012 lid van de raad van toezicht van het Sint Lucas Andreas Ziekenhuis en is vandaaruit in 2014 benoemd voor zijn eerste termijn in de raad van toezicht van het toenmalige Onze Lieve Vrouwe Gasthuis. Zijn termijn loopt af 1 januari 2020. In 2019 is de werving en selectieprocedure voor zijn vervanging opgestart, en per 1 april 2020 wordt de heer del Canho vervangen door de heer Pier Eringa.

(**) mevrouw Willemse is in 2018 vanwege de continuïteit op voordracht van de patiëntenraad voor nog een derde termijn van 1 jaar herbenoemd, deze 3^e termijn verliep in 2019. Zij werd vervangen door mevrouw drs. M.B. (Mariëtte) Keijser, tevens op voordracht van de patiëntenraad.

De actuele samenstelling van de raad van toezicht en de (neven)functies van de leden wordt ook gepubliceerd in de DigIMV en op de website van OLVG.

Mutaties in de raad van toezicht 2019

Per 1 september 2019 is, op voordracht van de patiëntenraad, mevrouw drs. M.B. (Mariëtte) Keijser toegetreden tot de raad van toezicht, als opvolger van mevrouw Willemse die afscheid nam per 20 mei 2019. Mevrouw Keijser is vervolgens binnen de raad van toezicht benoemd als lid van de Commissie Kwaliteit, Mens & Verbetering.

3.2.2 Commissies

Binnen de raad van toezicht zijn drie commissies werkzaam:

- Commissie Benoeming, Beloning & Beoordeling (BBB): Kremer, Schimmelpenninck en Spee;
- Commissie Kwaliteit, Mens & Verbetering (KMV): Pistor, Kremer, Willemse (tot 1-5-2019) en Keijser (per 1-9-2019).
- Auditcommissie: Spee en Del Canho;

De Commissie BBB vervult de werkgeversrol en richt zich o.a. op de search en benoeming van de leden van de raad van bestuur en de raad van toezicht en op de arbeidsvoorwaarden en renumneratie van de bestuurders. Tevens houdt deze commissie zich bezig met de voorbereiding van de evaluatie van zowel de raad van toezicht als de raad van bestuur.

De Commissie Kwaliteit, Mens & Verbetering (KMV) richt zich op het beleid en actuele thema's op het gebied van de kwaliteit, verbetering en veiligheid en van zorg. Voorheen was dit de commissie Kwaliteit & Veiligheid (K&V). Per half 2019 is hier het aandachtsgebied HRM aan toegevoegd vanwege het belang van aandacht voor personeel in deze tijden van arbeidskrapte problematiek. De Auditcommissie richt zich specifiek op het financieel-economische beleid en de bedrijfsvoering, met speciale aandacht voor de begroting, maandrapportages en de jaarrekening.

De commissies adviseren op deze deelterreinen aan de raad van toezicht, die de verslagen van de commissievergaderingen inclusief conclusies en adviezen bespreekt in de voltallige vergadering. De relevante portefeuillehouder raad van bestuur en voorzitter raad van bestuur zijn beiden aanwezig bij de commissie vergaderingen voor de Auditcommissie en commissie KMV.

² Exclusief persoonlijke Stichtingen en B.V.s

3.2.3 Taken en verantwoordelijkheden

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor strategische beslissingen van de raad van bestuur en het goedkeuren van de begroting, de jaarrekening, het meerjarenbeleid van het ziekenhuis.

De raad van toezicht zorgt voor de benoeming, beloning en evaluatie van (de leden van) de raad van bestuur, en houdt integraal toezicht op het beleid van de raad van bestuur en op de algemene gang van zaken binnen OLVG. Onder andere door te functioneren als klankbord, draagt de raad van toezicht zorg voor een goed functionerende raad van bestuur.

Statuten

De samenstelling en de bevoegdheden van de raad van toezicht zijn statutair bepaald. In 2018 zijn de statuten aangepast en in lijn gebracht met de zorgbrede governance code in de zorg. Deze nieuwe statuten gelden per 1 januari 2019.

Reglement

De taken en verantwoordelijkheden van de raad van toezicht zijn vastgelegd in een reglement dat, samen met de statuten van Stichting OLVG, inhoud geeft aan het toezicht op en samenspel met de raad van bestuur, evenals op het functioneren van de raad van toezicht zelf. Deze waren in 2017 reeds aangepast aan de nieuwe zorgbrede governance code, naar een voorbeeld vanuit de NVTZ.

3.2.4 Werkwijze en informatievoorziening

Om te kunnen voldoen aan de toezichthoudende taken wordt de raad van toezicht periodiek geïnformeerd over de realisatie van het strategisch beleid en het behalen van de doelstellingen in het jaarplan, de kwaliteit en veiligheid van zorg, HRM-gerelateerde zaken, de besturing van de organisatie, eventuele risico's en geplande investeringen, de financiële stand van zaken, en de naleving van wet- en regelgeving. De wijze van informatievoorziening aan het toezichthoudende orgaan is conform de statuten vastgelegd in een informatieprotocol. Het inhoudelijke protocol is vertaald naar een jaarkalender die inzichtelijk maakt welke onderwerpen op welk moment op de agenda staan. Daarnaast wordt de raad van toezicht zo nodig tussentijds ad hoc geïnformeerd, bijvoorbeeld indien zich een calamiteit heeft voorgedaan of indien OLVG in de media verschijnt.

Overleggen in 2019

- In 2019 heeft de raad van toezicht volgens de vooraf opgestelde jaarplanning zeven maal een **reguliere vergadering** gehouden in aanwezigheid van de raad van bestuur. De voltallige raad van toezicht was bij de plenaire vergaderingen aanwezig, dan wel tijdig geconsulteerd.
- De **commissie KMV** heeft in het verslagjaar volgens planning driemaal vergaderd. De vergaderingen worden bijgewoond door de (portefuillehouder) raad van bestuur en het management en adviseurs van de dienst Kwaliteit & Verbetering en HRM.
- De **commissie BBB** heeft in 2019 de inspanning gericht op een adequate invulling van de vacatures in de raad van bestuur en de raad van toezicht. Hierbij werden ook de adviesorganen van het ziekenhuis geconsulteerd en samengewerkt met een extern bureau. De commissie was verder betrokken bij de voorbereidingen voor de evaluatie van de raad van toezicht.
- De **Auditcommissie** is in het verslagjaar volgens planning vier keer bijeen geweest. De vergaderingen worden bijgewoond door de (portefuillehouder) raad van bestuur en de manager Financiën. Tevens is op uitnodiging de externe accountant aanwezig.
- Als onderdeel van de informatievoorziening om op de hoogte te blijven van actuele ontwikkelingen in het ziekenhuis en contact met het tweede echelon management, gaan de leden van de raad van toezicht regelmatig op **werkbezoek** bij de (medische) afdelingen op beide locaties van het ziekenhuis. In 2019 vonden bezoeken plaats aan:
 - Afdeling Geriatrie, locatie West
 - SEH, locatie West
 - OK/Anesthesiologie, locatie Oost
 - Afdeling Financiën en Zorgverkoop
 - Afdeling Longgeneeskunde

Daarnaast was een delegatie van de Raad van Toezicht aanwezig bij de strategiemiddagen van OLVG en hebben diverse afdelingen binnen de raad van toezicht vergaderingen een voordracht gehouden. Ook in 2020 worden weer minimaal vier werkbezoeken ingepland.

- De raad van toezicht heeft regelmatig contact met de **adviesorganen** van OLVG. Een vertegenwoordiging van de raad van toezicht woont twee keer per jaar een overlegvergadering bij van de ondernemingsraad met de raad van bestuur. Dit gebeurt als daar de jaarrekening en de begroting worden behandeld. Daarnaast is er jaarlijks een strategisch overleg tussen raad van bestuur en ondernemingsraad. Ook is er doorgaans twee keer per jaar bilateraal overleg van de voorzitter raad van toezicht en de voorzitter raad van bestuur enerzijds met de respectievelijke voorzitters van de adviesorganen ondernemingsraad, bestuur medische staf en patiëntenraad anderzijds. Desgewenst vindt ook tussentijds overleg plaats tussen toezichthouder en adviesorganen.

Bezoldiging

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht wordt jaarlijks vastgesteld op basis van de WNT II, de aanvullende 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen in de zorg', en de klasse-indeling voor instellingen in de zorg. Hierbij gelden als uitgangspunten dat OLVG in de hoogste categorie valt, te weten klasse V, en dat het toegestane percentage voor de individuele toezichthouders wordt gekoppeld aan het voor dat jaar geldende bezoldigingsmaximum. Er geldt geen opslagpercentage voor lidmaatschap van de subcommissies. De bezoldiging wordt jaarlijks openbaar gemaakt in de jaarverantwoording. Eind 2018 is de indexering voor 2019 goedgekeurd.

Evaluatie

De raad van toezicht evalueert volgens het reglement jaarlijks het eigen functioneren, inclusief dat van de commissies. Eind 2019 heeft deze evaluatie plaatsgevonden door een extern bureau. Deze wordt in de eerstvolgende plenaire vergadering van 2020 besproken.

3.2.5 Besluiten

De raad van toezicht heeft in 2019 onder meer goedkeuring verleend aan de volgende besluiten:

- Goedkeuring Bestuurlijke doelen 2020 raad van bestuur
- Benoeming Cees Buren per 1 april 2020 als CFO, lid raad van bestuur
- Verlenging contract Jeroen van Roon tot 1 maart 2020 als CFO, lid raad van bestuur
- Naamswijziging commissie K&V & HRM in commissie KMV (Kwaliteit, Mens en Verbetering)
- Goedkeuring O2 programma
- Wijziging bezetting commissies raad van toezicht
- Akkoord investeringen 2 hybride kamers hotfloor locatie Oost
- Benoeming Mariette Keijser als lid raad van toezicht
- Instemming aanvraag bouwvergunning nieuwbouw OLVG Lab BV
- Goedkeuring Jaarverantwoording 2018
- Vaststelling Treasury statuut en Treasury jaarplan 2019
- Goedkeuring Bestuurlijke doelen 2019 raad van bestuur
- Voorgenomen besluit Goedkeuring Jaarplan & begroting 2019

3.3 Raad van bestuur

De raad van bestuur is statutair eindverantwoordelijk voor de strategie, het beleid, kwaliteit van geleverde zorg, de financiering en de realisatie van de organisatiedoelstellingen van OLVG. Stichting OLVG heeft een bestuursmodel met een raad van bestuur met een gezamenlijke eindverantwoordelijkheid en een inhoudelijke portefeuilleverdeling. De taken en verantwoordelijkheden van de raad van bestuur staan beschreven in het reglement. Deze is in lijn met de nieuwe zorgbrede governance code, naar een voorbeeld vanuit de NVZD. De raad van bestuur delegeert een deel van zijn taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden aan het (RVE)management.

3.3.1 Samenstelling 2019



Voorzitter
(lid vanaf 1 april 2017)
Maurice van den Bosch



Lid
(vanaf 1 nov 2018)
Roxanne Vernimmen



Lid
(vanaf 1 december 2015)
Jeroen van Roon



Cees Buren
(volgt Jeroen van Roon
per 1 april 2020 op)

De termijn van de heer van Roon is per 1 december 2019 verlengd tot 1 maart 2020. De heer van Roon is nog als adviseur verbonden gebleven tot 31 maart 2020. In 2019 vond het searchtraject voor zijn opvolging plaats. Op basis van dit traject is de heer Cees Buren per 1 april 2020 benoemd als lid raad van bestuur (CFO rol).

| Naam | Einde termijn | Relevante ³ nevenfuncties per 31 december 2019 |
|---|---|--|
| de heer prof. dr M.A.A.J. (Maurice) van den Bosch, voorzitter | 1-4-2021 (1e termijn) | <ul style="list-style-type: none"> - Hoogleraar Radiologie Universitair Medisch Centrum Utrecht - Lid raad van toezicht Vilans, portefeuille wetenschappelijk onderzoek en technologie - Bestuurder Santeon - Bestuurslid Samenwerkende Instellingen Gezondheidszorg Regio Amsterdam (Siga) (per oktober 2018) |
| de heer drs. J. (Jeroen) van Roon MBA, lid | 1-12-2019 (1e termijn), verlengd tot 1-3-2020 | <ul style="list-style-type: none"> - Bestuurder Medisch Centrum Jan van Goyen BV - Bestuurder OLVG Lab BV - Bestuurder Stichting Rijdende Röntgen - Bestuurslid Samenwerkende Instellingen Gezondheidszorg Regio Amsterdam (Siga) t/m okt 2019 - Network counsel - Amsterdam Economic Board |
| mevrouw drs. R.H.M. (Roxanne) Vernimmen, lid | 1-11-2022 (1e termijn) | <ul style="list-style-type: none"> - Bestuurslid Kunstenaarsverblijf het Vijfde Seizoen - Lid adviesraad Trimbos |

De actuele samenstelling van de raad van bestuur, en de nevenfuncties van de leden, wordt ook gepubliceerd in DigiMV en op de website van OLVG.

De raad van toezicht moet nevenfuncties vooraf beoordelen en goedkeuren, waarbij mogelijke belangenverstrengeling wordt meegewogen.

3.3.2 Beloningsbeleid

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur is passend binnen de WNT II, de aanvullende 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen in de zorg', en de nieuwe klasse-indeling voor instellingen in de zorg. OLVG valt in de hoogste categorie, te weten klasse V. Daaraan is vanaf 1 januari 2016 een bezoldigingsmaximum gekoppeld. Voor bestuurders die voor 1 januari 2016 zijn

³ Exclusief persoonlijke Stichtingen en B.V.s

aangesteld, geldt een overgangsrecht. De bezoldiging wordt jaarlijks vastgesteld door de raad van toezicht en openbaar gemaakt in de jaarverantwoording.

3.3.3 Evaluatie

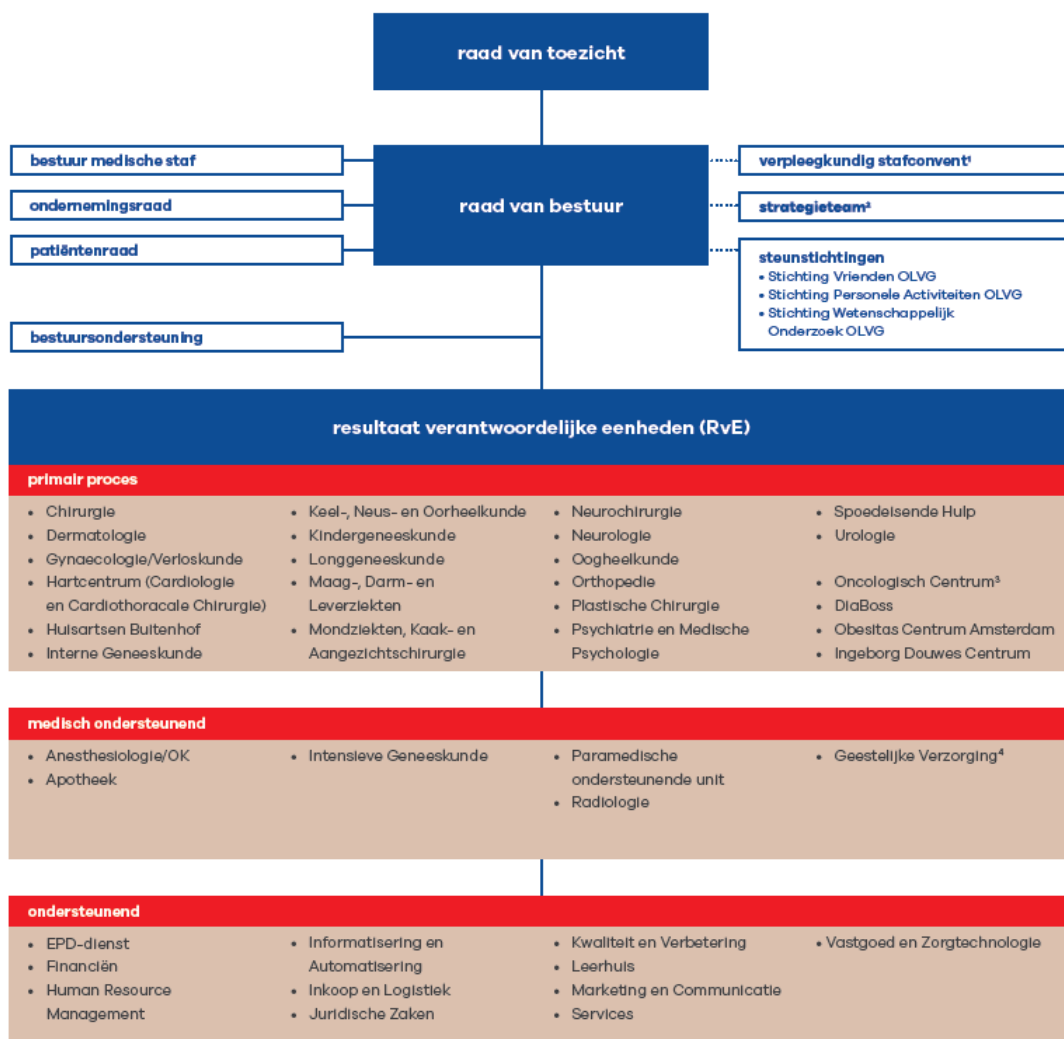
De raad van toezicht evalueert volgens het reglement jaarlijks het functioneren van de raad van bestuur, individueel en gezamenlijk. Deze evaluatie heeft eind 2019 plaatsgevonden. Parallel aan het evaluatieproces zijn tevens de doelen voor de individuele en gezamenlijke raad van bestuur voor het nieuwe verslagjaar vastgesteld.

3.4 Besturingsmodel

OLVG is opgebouwd uit resultaatverantwoordelijke eenheden (RVE's) in het primaire en het ondersteunende proces. Het uitgangspunt is dat de organisatie zoveel mogelijk rond patiëntprocessen wordt vormgegeven, in specialismen (vakgroepen) of aandoeningsgerichte centra. Een visualisatie van de interne organisatie staat onderaan deze pagina.

Voor de aansturing van het primaire proces is gekozen voor een model met de dokter 'in the lead'. Het RVE-management bestaat uit een unitleider (medisch specialist) en een bedrijfskundig manager, waarbij de unitleider de eindverantwoordelijkheid over de RVE heeft. Het RVE-management werkt locatie-overstijgend.

Visualisatie interne organisatie OLVG (peildatum 31 december 2019)



1. Het verpleegkundig stafconvent is een OLVG-brede ziekenhuiscommissie en heeft als doel de stem van verpleegkundigen te vertegenwoordigen in de organisatie en verpleegkundige kwaliteit en professionaliteit te bevorderen en adviseert in die hoedanigheid de raad van bestuur.
2. Het strategie team valt inhoudelijk onder de raad van bestuur maar wordt aangestuurd vanuit de afdeling Kwaliteit en Verbetering.
3. Oncologie is een unitoverstijgend centrum in samenwerking met het BovenIJ Ziekenhuis. Andere (kleinere) centra zijn DiaBoss, Obesitas Centrum Amsterdam en Ingeborg Douwes Centrum.
4. Geestelijke Verzorging rapporteert direct aan de raad van bestuur maar staat hoofdzakelijk ten dienste van het primaire proces, vandaar ondergebracht als RvE.

3.4.1 Managementinformatie

Het beleid volgt een planning- en controlcyclus. Rondom de zomer formuleert de raad van bestuur in de kaderbrief de uitgangspunten die bij het opstellen van de interne begroting worden gehanteerd. Op basis van deze uitgangspunten dienen de bedrijfseenheden en diensten jaarplannen en begrotingen in. Deze plannen worden gezamenlijk geanalyseerd op haalbaarheid en verwerkt in het jaarplan en de begroting voor het gehele ziekenhuis. Na goedkeuring van de begroting door de raad van toezicht stelt de raad van bestuur de interne budgetten vast. Bewaking van deze intern vastgestelde budgetten gebeurt maandelijks aan de hand van rapportages en analyses, waaronder financiële, personele en productieoverzichten. Maandelijks wordt ook de volledige exploitatie van het ziekenhuis opgesteld en geanalyseerd. Vanuit het datawarehouse worden rapportages opgesteld met betrekking tot productie, personeel, kosten en opbrengsten, kwaliteit en registratie ten behoeve van de organisatorische eenheden. De uitkomsten worden periodiek besproken met het management en de raad van bestuur.

3.4.2 Risicomanagement

Strategisch risicomanagement is een aandachtspunt in de reguliere planning- en control cyclus. Daarbij worden de risico's op organisatieniveau in kaart gebracht en mitigerende maatregelen geïmplementeerd om zodoende de kans op calamiteiten en incidenten tot een aanvaardbaar niveau terug te brengen. Deze analyse wordt minimaal één keer per jaar uitgevoerd en geborgd in de planning- en control cyclus door waar mogelijk deze risico's en maatregelen te verwerken in het jaarplan, over de status te rapporteren in de maandelijks concernrapportage en deze status te bespreken in de tertiaal gesprekken met de individuele eenheden. Vanuit de raad van bestuur vindt terugkoppeling hierover plaats naar de raad van toezicht.

In 2019 is het risicoprofiel van OLVG en de bijbehorende maatregelen geactualiseerd en schematische in kaart gebracht voor de risicodomeinen: strategie, ICT, personele zaken, financiën, vastgoed en zorgtechnologie, kwaliteit en veiligheid, juridische zaken en projecten. Hieronder enige specifieke toelichting op risico's en maatregelen:

- Strategische risico's betreffen de maatschappelijke druk om de zorg betaalbaar te houden en de zeker in Amsterdam steeds krappere arbeidsmarkt, laatste is ook een HR risico. Ten behoeve hiervan is ingezet op verdere professionalisering van de verkoopfunctie, in Siga verband voldoende opleiden en opschalen van wervingsbeleid. Ook wordt er ingezet op leiderschapsprogramma's en wordt altijd navraag gedaan waarom medewerkers OLVG verlaten en vindt terugkoppeling hierover plaats naar de organisatie. Extra aandacht wordt besteed aan de ervaren hoge werkdruk, o.a. middels het programma "sterk in je werk". Ten behoeve van de betaalbaarheid van de zorg wordt ingezet op doelmatigheidsprogramma's en digitalisering.
- Juridische risico's betreffen het bewustzijn en gedrag ten aanzien van compliance en privacy. Hiertoe wordt Juridische Zaken betrokken bij nieuwe projecten en contracten zodat aandacht besteed wordt aan regelgeving en onderliggende risico's en vindt indien opportuun overleg plaats tussen 2^e echelon management en Juridische Zaken.
- In 2019 is veel aandacht besteed aan privacyrisico's en er is hier ook een AP onderzoek over geweest. De organisatie rondom privacy vraagstukken is verder ontwikkeld en de formatie uitgebreid. Er is een compliance overzicht, een overkoepelend privacy beleid en er zijn regelmatig bewustzijns campagnes. Er is specifiek aandacht besteed aan het risico op ongeautoriseerde toegang tot systemen. Procesbeschrijvingen en "logging" processen zijn aangescherpt, algemene accounts zijn geminimaliseerd en "two-factor" authenticatie is ingevoerd.
- Financiële risico's betreffen onder andere onvoldoende beloning door de zorgverzekeraars voor geleverde productie en het niet realiseren van rendementsdoelstellingen. Derhalve vindt regelmatig overleg plaats met zorgverzekeraars over de ontwikkeling van de vraag naar zorg en het zorglandschap in groot Amsterdam en wat de gewenste toekomstige tendensen zijn. Voorgaande ook gericht op het komen tot meer jaren afspraken. Betreffende de rendementsdoelstellingen is een strakke planning- en control cyclus ingericht, worden

kostprijs calculaties jaarlijks geactualiseerd en worden begrotingen van individuele eenheden op diverse wijzen getoetst aan de begrotingen van andere STZ ziekenhuizen.

- Er is een masterplan Vastgoed opgesteld waarin strategische projecten en onderlinge samenhang duidelijk geschetst worden, waarmee ad hoc besluiten en risico's op toekomstige desinvesteringen geminimaliseerd worden.

3.4.3 Integriteitsbeleid en klachtenregelingen

OLVG heeft voor medewerkers een gedragscode voor mail- en internetgebruik. Iedere medewerker die in dienst komt bij OLVG ontvangt deze code. De leidinggevenden zijn verantwoordelijk om binnen het team regelmatig aandacht te geven aan het belang van zorgvuldig gebruik van mail- en internet conform de regels binnen OLVG.

Er is een zogeheten klokkenluidersregeling voor de melding van een vermoeden van een misstand. De klachtenregelingen voor de individuele medewerker zijn geharmoniseerd en vastgesteld. Medewerkers kunnen zich wenden tot een interne of externe vertrouwenspersoon. Met de vertrouwenspersoon kan besproken worden of en zo ja op welke wijze de medewerker zijn klacht kenbaar wil maken in de organisatie. Desgewenst krijgt de medewerker hierbij ondersteuning van de vertrouwenspersoon. Als de klacht in behandeling wordt genomen door de hiervoor ingestelde klachtencommissie, dan geeft de commissie een oordeel over de klacht en kan tevens advies uitbrengen over te nemen maatregelen/verbetermaatregelen. Oordeel en advies van de commissie worden toegezonden aan de raad van bestuur. Het bestuur besluit of de voorgestelde maatregelen/verbetermaatregelen worden overgenomen.

Op het terrein van het elektronisch patiëntendossier en de inzage in gegevens, zijn er binnen OLVG richtlijnen, privacyregelingen en bijbehorende klachtenregelingen. De medewerker tekent voor deze regelingen bij het aangaan van de arbeidsovereenkomst.

In aansluiting op de Wet Kwaliteit, Klachten en Geschillen Zorg (Wkkgz), is de behandeling van klachten van patiënten vastgelegd in de 'Klachtenregeling patiënten OLVG'. De klachtenfunctionarissen kunnen als onafhankelijk functionarissen bij klachten bemiddelen. Indien klager een oordeel wenst, kan de klacht worden voorgelegd aan de Klachtenonderzoekcommissie. Tevens bestaat er een beroepsmogelijkheid door de klacht vervolgens voor te leggen aan de Geschillencommissie Ziekenhuizen waarbij OLVG is aangesloten. Schadeclaims kunnen worden voorgelegd aan de afdeling Juridische Zaken. Klachtenfunctionarissen, Klachtenonderzoekcommissie en Juridische Zaken rapporteren middels jaarverslagen aan de raad van bestuur. Tevens vindt regelmatig overleg plaats tussen Klachtenfunctionarissen, klachtenonderzoekcommissie en Juridische Zaken over tendensen en mogelijke verbetermaatregelen naar aanleiding van klachten en claims.

In het inkoopproces wordt de Nevi Gedragscode gehanteerd.

3.5 Medezeggenschap

De ondernemingsraad (OR) behartigt de belangen van het personeel, het bestuur medische staf (BMS) vertegenwoordigt de medisch specialisten en de patiënten adviesraad (PAR) adviseert de raad van bestuur gevraagd en ongevraagd vanuit het perspectief van de patiënt als gebruiker van het ziekenhuis. Alle medezeggenschapsorganen publiceren jaarlijks elk een eigen jaarverslag waarin onder andere wordt weergegeven over welke onderwerpen advies (of instemming) is gegeven en wat daarmee is gebeurd.

OLVG heeft een verpleegkundig stafconvent (VSC) en een verpleegkundig specialisten platform (VSP) die naast elkaar als platform dienen voor de verpleegkundige beroepsgroep. In de gezondheidszorg zijn er veel ontwikkelingen op allerlei gebied gaande en dat vraagt om de krachten van VSC en VSP te bundelen en een volgende stap te zetten. Deze stap is de oprichting van een Verpleegkundig Staf Bestuur (VSB) met als doel de grote en belangrijke verpleegkundige beroepsgroep ook formeel inspraak te geven, daar waar het doorontwikkeling, verdieping en borging van het verpleegkundig vak betreft. In 2019 zijn hiervoor de voorbereidingen gestart.

4 Beleid, inspanningen en prestaties

4.1 Operationele doelen

De operationele doelen voor 2019 zijn verwoord in het jaarplan 2019 en zijn afgeleid van de strategische koers 2017-2019. Hieronder worden de resultaten in het verslagjaar kort weergegeven aan de hand van nevenstaande zes thema's – leidend voor de organisatiedoelstellingen die OLVG zich stelde in 2019. Aansluitend volgt het financieel beleid en de financiële resultaten.



| | Organisatiedoelstelling 2019 | Bereikte resultaten / mijlpalen |
|--------------------------|---|--|
| a) Kwaliteit van zorg | Patiëntparticipatie vergroten | <ul style="list-style-type: none"> Instrumenten voor verhoging patiëntparticipatie alsmede ondersteuning in gebruik is gerealiseerd, aanbod o.a. via intranet. De eerste pilot Samen Beslissen binnen de Gynaecologie/Verloskunde is afgerond. De doelstelling 'Niveau van Samen Beslissen is gestegen' is met een stijging van 25% ruimschoots behaald. De andere pilot afdeling is gestart |
| | Value based healthcare | <ul style="list-style-type: none"> In 2019 zijn de Santeon 'samen beter' verbetercycli nummer 11 en 12 (diabetes en heupfractuur) gestart. OLVG is lead voor 'samen beter' diabetes Santeon-breed. Met OLVG als lead ziekenhuis zijn i.s.m. zorgverkoop OLVG voor de trajecten CVA en heupartrose verkennende gesprekken gestart om te komen tot gezamenlijke Santeon verkoopafspraken gericht op verhoogde waarde van zorg. Afronding in 2020. Voor het Experiment Uitkomsttransparantie en Samen Beslissen (ZonMw gefinancierd) is voor CVA, met OLVG als Santeon lead, een eerste stap gezet richting uitkomsttransparantie: www.santeon.nl/aandoening/cva. Oplevering en implementatie Keuzehulp, als ook voortzetting evaluatieonderzoek, volgt in 2020 |
| | Ontbureaucratiseren van het ziekenhuis | <ul style="list-style-type: none"> Er is in 2019 een ziekenhuisbrede inventarisatie uitgevoerd naar ervaren administratielast en regeldruk. Op basis hiervan zijn vele stappen gezet op het ontregelen van interne bedrijfsprocessen zoals vereenvoudiging declareren en aanpassing investeringsbegroting 2020. Ook is een inventarisatie gedaan naar de mogelijkheden ontregeling screening en registratie verpleegkundige indicatoren. Ontregeling is met name mogelijk door vereenvoudiging registratie in EPIC: planning inbouw in EPIC voorjaar 2020 In Santeon verband en in overleg met de Patiëntenraad van OLVG is besloten te stoppen met een reeks keurmerken van patiëntenverenigingen. Eind 2019 is het project Ontregel de zorg ondergebracht in het versnellingsprogramma O2. |
| b) Strategie & innovatie | Continu verbeteren | <ul style="list-style-type: none"> Acht RVE's zijn getraind en ondersteund in Resultaat gericht Verbeteren. In navolging op de leergang faciliteren van teams in verandering is ook een leergang leidinggeven aan wendbaarheid in teams voor teamleiders ontwikkeld. Drie groepen van 12 deelnemers gestart. In 2019 zijn meer dan 327 flitstracers gelopen, zijn er drie interne toetsweken geweest en is er door iedere RvE/OD een zelfevaluatie NIAZ Qmentum Global uitgevoerd. Dankzij de in iProva gebouwde verbetervolgmodule kunnen verbetermaatregelen na bijv. calamiteiten nu eenvoudig opgevolgd en gemonitord worden (PDCA). |
| | Ontwikkelen strategie 2019 - 2022 | <ul style="list-style-type: none"> In 2019 is samen met het huis de nieuwe strategie voor OLVG bepaald. Met deze strategie zet OLVG een duidelijke stip aan de horizon waar we als topklinisch stadsziekenhuis naar toewerken vanaf 2019 tot 2022. We zetten koers naar een gastvrij modern (deels digitaal) stadsziekenhuis, dichterbij onze patiënten, onze medewerkers en onze zorgpartners. Digitale transformatie en (netwerk)samenwerking krijgen een prominente rol. Deze thema's helpen ons en om zorg dichtbij onze patiënten, professionals en zorgpartners te organiseren – dichterbij dan ooit. Om onze visie te realiseren, hebben we een strategische positionering ontwikkeld, bestaande uit vier ambities: Locatiedoortontwikkeling; Portfoliokeuzes; Één team; en Patiëntgericht organiseren |

| Organisatie-doelstelling 2019 | Bereikte resultaten / mijlpalen |
|--|---|
| Locatiedoorontwikkeling | <ul style="list-style-type: none"> • Ingebruikname DaVinci-robot op locatie Oost • Programma Hotfloor / Hart- en vaatcentrum (HVC): <ul style="list-style-type: none"> ◦ Planontwikkeling OK-complex Oost en besluit realisatie twee hybride OKs locatie Oost (bouw inmiddels gestart) ◦ Besluit vervanging HCK apparatuur inclusief voorwaardelijke 5e HCK locatie Oost ◦ Start scope & visie traject realisatie HVC locatie West • Vervoltraject Fysieke Indeling Klinieken (FIK) na programma Slagkracht: <ul style="list-style-type: none"> ◦ het vergroten van de klinische capaciteit op afdeling geriatrie in West (B7) ◦ definitieve plek slaap patiënten in West ◦ akkoord eindplaatje kliniekindeling • Entree Gebied West: planvorming nieuwbouw fase I en schetsontwerp. • Labs: planvorming nieuwbouw van OLVG Labs B.V & definitief ontwerp. |
| Zorg op de juiste plek door inzet van technologie | <ul style="list-style-type: none"> • Startschot van de VirtualWard waarmee zorg op afstand gerealiseerd wordt voor chronische doelgroepen, binnen de VirtualWard (samenwerking huisartsen-OLVG-Cordaan). Het initiatief richt zich op dit moment op drie patiëntengroepen c.q. ziektebeelden, te weten hartfalen, COPD en kwetsbare ouderen, plus daarbij nog postoperatieve zorg • Van 60.000 naar 100.000 gebruikers van mijnOLVG • Digitaliseringsslag poliklinieken in 2019: <ul style="list-style-type: none"> ◦ Implementatie van de digitale generieke autoanamnese vragenlijst voor patiënten met een afspraak op onze polikliniek en een MijnOLVG account ◦ In 2019 zijn de voorbereidingen gestart voor een patiëntenservicepunt (PSP), die geopend zal worden in 2020. Het PSP wordt een centrale plaats in ons ziekenhuis (digitaal en fysiek) waar we onze patiënten en bezoekers kunnen verwelkomen, aanmelden en gaan helpen bij vragen en begeleiden naar de volgende stap van hun bezoek aan OLVG. • Om de innovatiekracht en digitalisering te vergroten zijn er naast een nieuwe CMIO, tevens een vijftal innovatieartsen en een CNIO (Chief Nursing Information Officer) benoemd. Dit team is er om samen met alle innovatoren en de verbeterspirit in OLVG de digitale zorg helpen verbeteren en versnellen. |
| Doorontwikkeling besturingsmodel | <ul style="list-style-type: none"> • Eind 2018 / begin 2019 heeft een verkenning plaatsgevonden naar doorontwikkeling van het besturingsmodel van OLVG. Hieruit kwam naar voren dat OLVG nadrukkelijk een ziekenhuis is met "dokter in the lead", waarbij we streven naar het vergroten van de medezeggenschap van de verpleegkundige. Er is een organische doorontwikkeling ingezet, door optimaal de ruimte te geven aan multidisciplinaire samenwerking over RVE's heen en zo patiëntgerichtheid te bevorderen. |
| Ontwikkeling van de dochters | <p>MC Jan van Goyen (JvG):</p> <ul style="list-style-type: none"> • NIAZ accreditatie is behaald in oktober 2019 • Aanstelling van de kwaliteitsartsen en medisch leider kwaliteit in 2019. • De vergunningen voor de (ver)nieuwbouwplannen zijn in de aanvraagfase. In de loop van 2020 is bekend of hiermee gestart kan worden. • Na analyse in 2019 is geconcludeerd dat de implementatie van het EPD Epic zoals die gewenst was voor JvG in 2019 helaas niet haalbaar is gebleken. In 2020 wordt implementatie van Epic wel verwacht. <p>OLVG Lab BV:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De planvorming voor een state of the art laboratoriumgebouw op locatie West liep in 2019 en zal in 2020 afgerond worden. • Vergevorderde verkenningen van (uitbreiding van) integratie met diverse samenwerkingspartners in Noord-Holland en het Gooi hebben in 2019 plaatsgevonden en zullen in de loop van 2020 uitmonden in een beslissing over verregaande samenwerking. • Samen met strategisch partner Sanquin Diagnostiek BV wordt het landelijk aanbod speciale diagnostiek verder vormgegeven, sinds oktober 2019 via één digitaal portal. • OLVG Lab BV investeert in verdere digitalisering en robotisering om zo de klanten doelmatig en met top kwaliteit te kunnen ondersteunen in de zorg voor patiënten. |
| Vitaliteit van medewerkers en reductie verzuim | <ul style="list-style-type: none"> • Nieuwe campagne Sterkinjwerk gerealiseerd • Laagdrempelige inloop Sterkinjwerk voor medewerkers op beide locaties • Structureel vitaliteitsaanbod door en voor collega's (yoga, sporten, Mindfulness) • De verlaging van het verzuim is niet gerealiseerd. Doelstelling: 5,5% en resultaat 2019 was 5,7% (6,1% excl. medische staf). In relatie tot het OLVG O2 programma worden extra maatregelen ingezet om daling verzuim en verhoging vitaliteit wel te realiseren voor de komende jaren. |
| Aandacht voor leiderschap | <ul style="list-style-type: none"> • Uitrol leiderschapsprogramma 2019 voor 2^e, 3^e en 4^e echelon. • Voorbereidingen in 2019 zijn getroffen voor uitrol vlootshouder voor talentontwikkeling van het management van OLVG |

e) Aandacht medewerkers

| | Organisatiedoelstelling 2019 | Bereikte resultaten / mijlpalen |
|------------------|---|--|
| | Toekomstbestendige Verpleegkundige Zorg | <ul style="list-style-type: none"> • Programmaplan en projectopdracht 'toekomstbestendige verpleegkundige zorg' opgesteld en een programmastructuur ingericht met een programmamanager en projectleiders op deelprojecten • Onderscheidend OLVG functieprofiel voor verpleegkundige op hbo-niveau opgeleverd (worden momenteel getest op proefafdelingen) • Startsituatie van opleidingsniveau, verpleegkundige functies en leeftijd in kaart gebracht voor alle RVE's • Verpleegkundig versterkingsprogramma gereed (opleidings- en ontwikkelprogramma voor alle verpleegkundigen) • Instrumentarium voor implementatie en evaluatie van proces en resultaat van implementatie beschikbaar (hieronder vallen plan van aanpak, nulmeting, teamsessies, competentietools). |
| | Doorontwikkeling Activiteit Gericht Werken (AGW) | <ul style="list-style-type: none"> • Vanwege andere (bouw)prioriteiten in het ziekenhuis en gebrek aan schuifruimte door extra productie MC Slotervaart is de doorontwikkeling van AGW uitgesteld. |
| | Versterken van professionals | <ul style="list-style-type: none"> • Programma Toekomstbestendige Verpleegkundige Zorg gestart • Programma gestart met drie deelprojecten gericht op nieuw beleid Aantoonbaar bekwaam (twee deelprojecten zijn in 2019 volgens planning afgerond) • Doorontwikkeling leiderschapsprogramma, scholingsprogramma's, diverse bestaande e-learnings en Ons Leerportaal. |
| | Stevige positie voor wetenschap in OLVG | <ul style="list-style-type: none"> • Nieuwe beleidsplan Wetenschap vastgesteld • Scholingsprogramma Evidence Based Practice (EBP)-coach gestart • Verscherpte aandacht voor VBHC ingericht binnen vergadercyclus |
| e) Basis op orde | Basis op Orde | <ul style="list-style-type: none"> • In 2019 is wederom prioriteit aan verbetering van onze interne beheersing gegeven, mede gebaseerd op aanbevelingen van de accountant in de management letter. • Ten behoeve van een betere registratie van de zorg zijn diverse controles (breder in de organisatie) uitgerold, gebruikmakend van het programma Valuecare. Ook is gestart met een integrale procesbeschrijving van de zorg-administratieve processen. Dit is ook een benodigde stap om in de toekomst over te gaan naar Horizontaal Toezicht, waarbij ook benodigde wijzigingen in Epic vastgesteld zullen worden. • De concernrapportage is volledig vernieuwd, waarbij ook een sectie toegevoegd is met specifieke pagina's voor individuele eenheden waarin ingegaan wordt op ontwikkelingen betreffende productie, financiën en personeel. Laatstgenoemde informatie is bij uitstek geschikt om in de tertiaal gesprekken met het unitmanagement besproken te worden. • In 2019 is veel aandacht besteed aan privacyrisico's naar aanleiding van een gemeld datalek. De organisatie rondom privacy vraagstukken is verder ontwikkeld en de formatie uitgebreid. Er is een compliance overzicht, een overkoepelend privacy beleid en er zijn regelmatig bewustzijns campagnes. Er is specifiek aandacht besteed aan het risico op ongeautoriseerde toegang tot systemen. Procesbeschrijvingen en "logging" processen zijn aangescherpt, algemene accounts zijn geminimaliseerd en "two-factor" authenticatie is ingevoerd. |
| | Up-to-date geharmoniseerde OLVG-brede systemen | <ul style="list-style-type: none"> • Nadat een nieuw ERP systeem in najaar 2018 is geïmplementeerd, is na de gebruikelijke afhandeling van kinderziekten bij een dergelijk groot IT project gedurende 2019 nieuwe functionaliteit toegevoegd. Deze functionaliteit betreft o.a. verbetering t.b.v. contractmanagement, beter inzicht in verbruik van artikelen, externe registraties zoals het LIR en administraties van deelnemingen. • Een nieuw informatiebeleid is opgesteld waarbij de strategische koers naar beleidsprincipes vertaald is, van waaruit keuzes gemaakt kunnen worden over de toekomstige inrichting van de informatievoorziening. |
| | Gezonde financiën | <ul style="list-style-type: none"> • In de zomer is een strategieversnellingstraject gestart, waarbij ook nadrukkelijk aandacht is voor rendementsverbetering, mede t.b.v. financiering van toekomstige investeringen. • Financiële doelen zijn bijgesteld en verwerkt in de hernieuwde meerjarenraming 2019 – 2032. Afhankelijk van groei/krimp veronderstellingen heeft dit geresulteerd in extra of minder begrotingsruimte voor individuele eenheden in 2020. • Eind 2019 zijn meerjarenafspraken met Zilveren Kruis gerealiseerd. |
| | Ambitieuze, maar verantwoorde investeringsagenda | <ul style="list-style-type: none"> • Op basis van een lange termijn huisvestingsplan zijn keuzes gemaakt en is informatie geactualiseerd betreffende benodigde investeringen in vastgoed, voor welke bedragen en locatie en per wanneer. |
| f) Slagkracht | Afronding en borging Slagkracht in OLVG | <ul style="list-style-type: none"> • Het programma Slagkracht is afgerond begin 2019. Dit betekent dat projecten zijn afgerond of structureel zijn belegd in de lijn. • Er heeft een evaluatie van het programma plaatsgevonden zodat de lessen die we geleerd hebben en succesfactoren voor veranderen en verbeteren binnen OLVG beschikbaar blijven. |

4.2 Financieel beleid

Het financieel beleid van OLVG is gericht op een financieel gezonde bedrijfsvoering. Een gedetailleerde toelichting op de ontwikkelingen met betrekking tot het resultaat, de balans en de vermogenspositie staat in de jaarrekening vanaf pagina 28.

4.2.1 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Het jaar 2019 was een moeizaam jaar, mede omdat de verwachte groei van het aantal patiënten als gevolg van het MC Slotervaart faillissement beperkter was dan verwacht. OLVG heeft een uitstekende rol gehad bij het uitfilteren van onzinnige zorg, waar niet direct opbrengsten tegenover stonden. Tevens bleek het moeilijk om de productiecapaciteit over de hele keten binnen OLVG goed mee te laten bewegen met de feitelijke zorgvraag, mede door een krappere wordende arbeidsmarkt. In najaar 2018 is een nieuw ERP systeem (AFAS) geïmplementeerd waarmee één geharmoniseerd systeem ten behoeve van de diensten Inkoop & Logistiek en Financiën tot stand is gekomen. In 2019 is hier nieuwe functionaliteit aan toegevoegd, mede ten behoeve van efficiëntere processen en verbeterde informatievoorziening.

4.2.2 Resultaten

Situatie op de balansdatum

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief netto resultaat van €4,5 miljoen (2018: €1,1 miljoen). Dit komt overeen met 0,7% van de geconsolideerde omzet (2018: 0,2%).

In OLVG zijn nagenoeg alle medisch specialisten in loondienst en worden alle specialisten volgens dezelfde systematiek gehonoreerd, waarvan ongeveer 2/3 via het honorariummodel. De via het honorariummodel verschuldigde loonkosten zijn verantwoord onder de personele kosten.

De opbrengsten voor zorgprestaties (DOT-zorgproducten en overige producten) in de geconsolideerde resultatenrekening zijn met €57,6 miljoen toegenomen tot € 570,1 miljoen. Deze stijging wordt vooral verklaard door de productietoename als gevolg van het MC Slotervaart faillissement, hogere opbrengsten dure geneesmiddelen, ontvangen frictie- en transitiegelden en de toegepaste jaarlijkse prijsindex.

De bedrijfslasten zijn met €57,2 miljoen gestegen tot € 621,4 miljoen, hetgeen voornamelijk veroorzaakt wordt door €30,2 miljoen hogere personeelskosten en € 27,1 miljoen hogere overige bedrijfskosten. De hogere personeelskosten zijn voornamelijk het gevolg van een stijging van het gemiddelde aantal FTE's gerelateerd aan de hogere productie en de kosten van eenmalige uitkeringen op basis van cao onderhandelingen. De hogere overige bedrijfskosten worden voornamelijk veroorzaakt door hogere patiëntgebonden kosten vanwege hogere productie en hogere algemene kosten, mede vanwege de kosten van het ingezette strategieversnellingstraject. In 2019 heeft OLVG een stelselwijziging doorgevoerd ten aanzien van de verwerking van de kosten voor groot onderhoud. Vanaf 2019 wordt de componenten methode gehanteerd, terwijl in het verleden een voorziening groot onderhoud gehanteerd werd. Het effect op het resultaat hiervan in 2019 is € 1,6 miljoen positief.

Als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen is het bedrijfsresultaat met € 3,0 miljoen gestegen tot € 10,0 miljoen. Na financiële baten en lasten komt het resultaat 2019 daarmee uit op €4,5 miljoen ten opzichte van een resultaat van €1,1 miljoen in 2018.

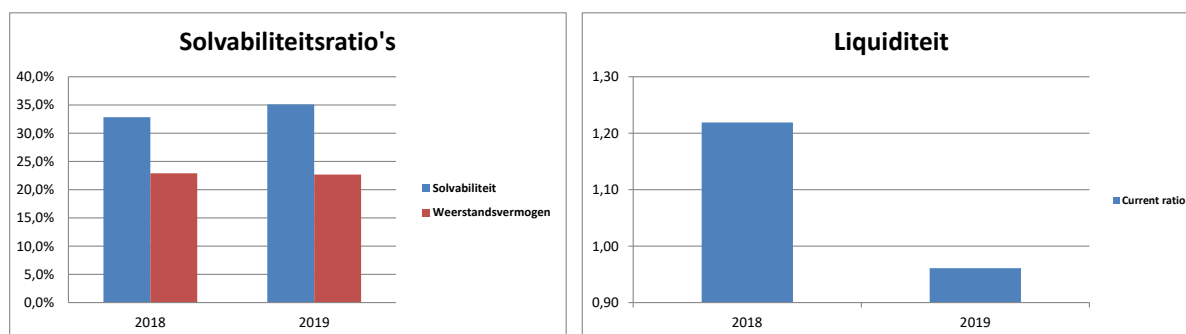
Met banken zijn afspraken gemaakt betreffende financiering van werkkapitaal en investeringen. De volgende convenanten zijn daaraan voor 2019 verbonden:

- Solvabiliteitsratio van minimaal 17%
- Debt service coverage ratio van minimaal 1,4
- Leverage ratio van maximaal 5,0
- EBITDA marge van minimaal 6,0%

OLVG voldoet in 2019 aan de convenanten en heeft in voorjaar 2020 nieuwe afspraken voor 2020 en latere jaren gemaakt. Vanwege de onzekere omstandigheden als gevolg van de uitbraak van het Covid-19 virus is met banken afgestemd dat in najaar 2020 een nieuwe meerjaren prognose zal worden opgesteld. Hierbij zullen de consequenties van de Covid-19 crisis voor de organisatie van de zorg binnen OLVG en de rol van OLVG in de regio zoveel mogelijk worden betrokken.

Liquiditeit

Het saldo aan liquide middelen is met €11,2 miljoen gedaald en de current ratio (vlottende activa gedeeld door vlottende passiva) is gedaald van 1,22 naar 0,96. Het grootste deel van de daling wordt veroorzaakt door een contractuele leningsaflossing van €25,0 miljoen in najaar 2020 die direct weer geherfinancierd zal worden. Gedurende het jaar is voor €11,6 miljoen afgelost op langlopende leningen. De investeringen zijn uit de vrij beschikbare kasstroom en de liquide middelen betaald. Op basis van de gemaakte afspraken met de banken is voldoende liquiditeit beschikbaar voor investeringen en werkkapitaal in de komende jaren.



Personeelsbezetting

De opvang van de golf patiënten vanuit MC Slotervaart begin 2019 in combinatie met de arbeidsmarktkrapte zorgde voor een hoge werkdruk voor medewerkers. Vanwege aanhoudende schaarste onder (gespecialiseerd) verpleegkundigen is extra aandacht naar werving en opleidingsmogelijkheden uitgegaan, desondanks blijft een onderbezetting op de verpleegkundige functies. Het verzuimpercentage over 2019 komt op 5,7%, een daling van 0,2% ten opzichte van het eerdere jaar waarmee de doelstelling echter nog niet gerealiseerd is. In relatie tot het OLVG O2 programma worden extra maatregelen ingezet om een verdere daling verzuim en verhoging vitaliteit te realiseren voor de komende jaren.

4.2.3 Financiële risico's en onzekerheden

Algemene risico's

Ten behoeve van beheersing van risico's wordt een risicomatrix met strategische, operationele en financiële risico's minimaal één keer per jaar herijkt waarbij mitigerende maatregelen gekoppeld worden aan de geconstateerde risico's, waar mogelijk is informatie hierover verwerkt in de concernrapportage.

COVID-19

Afhankelijk van de duur van de coronacrisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg, en onderzoek en onderwijs. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen. 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. Op dit moment is het niet duidelijk wat er precies in aanmerking komt en tot op welke hoogte. Dit blijft een onzekere factor. In de paragraaf Gebeurtenissen na balansdatum wordt ook ingegaan op Covid-19.

Financiële risico's

Een financieel risico betreft het niet kunnen realiseren van adequate afspraken met zorgverzekeraars over prijzen en/of volumes en van gewenste productieverhuivingen. Om dit risico te adresseren wordt continue aandacht besteed aan de vraag hoe de zorg zich ontwikkelt en hierover vindt regelmatig overleg plaats met de zorgverzekeraars. Bij de voorbereiding van deze overleggen worden medische specialisten en verpleegkundigen betrokken. Middels de "activity based budget"-systematiek wordt berekend wat eventuele wijzigingen in productie betekenen voor de kostenstructuur van OLVG.

Een ander financieel risico betreft onjuiste of onvolledige productieregistratie. Dit risico wordt gemitigeerd door middels diverse programma's continue aandacht te besteden aan adequate productieregistratie. Zo is in 2019 een bibliotheek aan verbandscontroles uitgerold, waarbij gebruik is gemaakt van de functionaliteit van het softwarepakket Valuecare. Dit biedt de mogelijkheid om kort na de initiële registratie al in beeld te krijgen waar onregelmatigheden zijn en hierop te corrigeren.

In voorjaar 2019 is nog tijd besteed aan het verder inrichten van het in najaar 2018 geïmplementeerde ERP systeem. Dit heeft geleid tot verdere harmonisatie van financieel-administratieve processen en zijn verbeteringen rond de AO/IC doorgevoerd.

Mede gebruikmakend van een jaarlijkse risico-inventarisatie, daarop gebaseerde mitigerende maatregelen en maandelijkse rapportages wordt gedurende het jaar continue gemonitord hoe de productie en de financiële resultaten zich ontwikkelen ten opzichte van de begroting. Waar nodig worden maatregelen genomen om bij te sturen op actuele ontwikkelingen.

Risico's financiële instrumenten

OLVG heeft te maken met renterisico, kasstroomrisico, kredietrisico en liquiditeitsrisico. Het beleid van OLVG is erop gericht om deze risico's te minimaliseren.

OLVG maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

Voor de in 2011 afgesloten lening is een variabele rente afgesproken. Om het renterisico te beperken, is een *interest rate swap* afgesloten die het risico op de variabele rente afdekt. Daarbij past OLVG *kostprijs hedge accounting* toe: het waarderen van instrumenten op kostprijs. Ultimo boekjaar 2019 heeft de genoemde *interest rate swap* een negatieve marktwaarde van €4,0 miljoen. Echter, vanwege het feit dat de *interest rate swap* een *perfect hedge* vormt met de onderliggende lening, loopt OLVG hierop geen risico zo lang de lening en de swap condities niet aangepast worden. OLVG heeft geen specifieke zekerheid voor de negatieve marktwaarde hoeven afgeven. Het kredietrisico voor handelsvorderingen wordt voornamelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers, hoofdzakelijk grote verzekeraars.

Het kredietrisico op openstaande vorderingen inclusief de effecten van materiële controles kan worden opgevangen door daarvoor getroffen voorzieningen. OLVG bewaakt het liquiditeitsrisico door wekelijkse monitoring op gerealiseerde en verwachte kasstromen. Een nadere toelichting op de risico's is gegeven op pag. 61 van de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

- COVID-19:

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 COVID-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 COVID-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van ICbedden, hebben ziekenhuizen en UMC's moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, danwel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social

distancing) worden ziekenhuizen en UMC's geconfronteerd met omzetsderving door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg. In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van ziekenhuizen en UMC's, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Ziekenhuizen en UMC's blijven het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijven tegelijkertijd hun uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 aan de basiszorginfrastructuur, waartoe o.a. de ziekenhuizen en UMC's behoren, laten weten hen te ondersteunen. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd. Ondanks de onzekerheden als gevolg van de COVID-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van COVID-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet. 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. Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van Stichting OLVG.

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

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

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

Genomen en voorziene maatregelen: OLVG leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport na. Met andere ziekenhuizen en UMC's is veelvuldig afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

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

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

Overige gebeurtenissen na balansdatum:

- OLVG heeft in voorjaar 2020 nieuwe afspraken gemaakt met het bankenconsortium, waarbij de financieringsfaciliteiten zijn gecontinueerd en nieuwe financiële ratio's voor 2020 en latere jaren zijn vastgesteld. OLVG verwacht de overeengekomen normen voor 2020 te realiseren. Vanwege de onzekere omstandigheden als gevolg van de uitbraak van het COVID-19 virus is met banken afgestemd dat in najaar 2020 een nieuwe meerjaren prognose zal worden opgesteld. Hierbij zullen de consequenties van de COVID-19 crisis voor de organisatie van de zorg binnen OLVG en de rol van OLVG in de regio zoveel mogelijk worden betrokken.
- Per 1 maart 2020 heeft Jeroen van Roon OLVG verlaten en per 1 april 2020 is Cees Buren toetreden tot de raad van bestuur.

Toekomstinformatie

De ontwikkeling van de toekomstige rentabiliteit is mede afhankelijk van de vraag naar zorg in Amsterdam, door wie in de keten welke zorg geleverd zal worden en welke afspraken daarover gemaakt worden met zorgverzekeraars. Tevens zijn ontwikkelingen in de arbeidsmarkt, de verdere lateralisatie van zorg en de mate en tempo van digitalisering van belang.

OLVG is voornemens om een uitgebreid investeringsprogramma in uitvoering te nemen. Om de kasstromen op peil te houden zullen in 2020 verbeteracties uitgevoerd worden om de kostenbasis verder te rationaliseren, mede op basis van het strategiever snellingsprogramma. Voor het voorgenoemd investeringsprogramma is financiering overeengekomen met het bankenconsortium.

Uiteraard heeft ook de personeelsbezetting in 2020 wederom onze aandacht. De arbeidsmarktkrapte in combinatie met COVID-19 zorgt ervoor dat we met minder mensen het werk in de zorg zullen moeten uitvoeren. Hierbij blijft aandacht voor onze medewerkers en de werkdruk cruciaal. OLVG werkte in 2019 en ook in 2020 vanuit het concept van Sterk in je Werk om dit te borgen. Onder deze paraplu vallen diverse activiteiten, die in 2019 en volgende jaren flexibel kunnen worden ingevuld. Denk daarbij aan een breed scala aan opleidingsmogelijkheden, loopbaanpaden, gezondheidsprogramma's voor en door OLVG-ers, een leiderschapsprogramma dat het eigenaarschap stimuleert en de inrichting van een vitaliteitsloket voor medewerkers waar zij op maat advies kunnen ontvangen.

Binnen het O2-programma heeft "lucht" voor de medewerker tevens een prominente plek. OLVG wil de werkdruk structureel verlagen: het verzuim terugbrengen naar <5% en medewerkerstevredenheid verhogen naar een 7,5. Diverse ziekenhuisbrede projecten ondersteunen in 2020 het huis om deze doelstellingen in 2020 te bereiken, o.a. de projecten integraal capaciteitsmanagement, slimme bemensing en roostering.

Continu leren en ontwikkelen is essentieel. Door te leren kunnen we omgaan met en inspelen op veranderingen. Het zorgt ervoor dat we onze patiënten afgestemde, optimale zorg kunnen blijven geven én het maakt ons werk boeiend en uitdagend.

De innovatiespeerpunten van OLVG in 2020 zijn:

- Netwerkgorg en digitale ondersteuning. Professionals hebben optimaal aandacht voor patiënten en voldoening in hun werk door digitale ondersteuning.

- Patiënt participatie. Door digitale participatie komen patiënten niet naar OLVG als de zorg digitaal thuis voorbereid, geleverd of liefst: voorkomen kan worden
- Optimaal gebruik. Door dossieruitwisseling in het netwerk treft de patiënt OLVG voor de juiste zorg op het juiste moment
- Data analytics. Patiënt en professional worden ondersteund in hun werk, bijvoorbeeld door het maken van de beste behandelingskeuzes door (kunstmatige) intelligentie op basis van alle beschikbare data.
- Registratie. Declaratie en verantwoording representeren optimaal de uitvoering van zorg, met minimale registratielast

In 2020 zetten we in op maximaliseren van het aantal opleidingsplaatsen verpleegkundige en medisch ondersteunende beroepen (in afstemming met regio, vanuit convenant) ook zullen we onze opleidingen doorontwikkelen en uitvoeren volgens het strategisch opleidingsplan OLVG. Dit bevat o.a. ook opleiding op gebied van e-health en digitaliseringsvraagstukken om medewerkers voor te bereiden op de toekomst. We ontwikkelen digitale leerinterventies en een training digitale vaardigheden.

Op het gebied van wetenschappelijk onderzoek werken we in 2020 aan het optimaliseren van een toetsingsprocedure op de komst van nieuwe wetgeving en het binnenhalen van projectsubsidies en talentontwikkeling.

5 Jaarrekening

Hierna volgen de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening, inclusief toelichtingen en overige gegevens, en de controleverklaring van de externe accountant.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | | |
|------------|---|----|
| 5.1 | Jaarrekening 2019 | |
| 5.1.1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2019 | 30 |
| 5.1.2 | Geconsolideerde resultatenrekening over 2019 | 31 |
| 5.1.3 | Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019 | 32 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 33 |
| 5.1.5 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019 | 45 |
| 5.1.6 | Mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 56 |
| 5.1.7 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 57 |
| 5.1.8 | Mutatieoverzicht financiële vaste activa | 58 |
| 5.1.9 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 | 59 |
| 5.1.10 | Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019 | 60 |
| 5.1.11 | Enkelvoudige balans per 31 december 2019 | 68 |
| 5.1.12 | Enkelvoudige resultatenrekening over 2019 | 69 |
| 5.1.13 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening | 70 |
| 5.1.14 | Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019 | 71 |
| 5.1.15 | Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 85 |
| 5.1.16 | Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa | 86 |
| 5.1.17 | Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa | 87 |
| 5.1.18 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig) | 88 |
| 5.1.19 | Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019 | 89 |
| 5.1.20 | Vaststelling en goedkeuring | 93 |
| | | |
| 5.2 | Overige gegevens | |
| 5.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 96 |
| 5.2.2 | Nevenvestigingen | 96 |
| 5.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 97 |

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming) bedragen x € 1.000

| | Ref. | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 15.675 | 14.604 |
| Materiële vaste activa | 2 | 239.371 | 241.539 |
| Financiële vaste activa | 3 | 697 | 822 |
| Totaal vaste activa | | <u>255.743</u> | <u>256.965</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Voorraden | 4 | 12.213 | 9.734 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | 123 | 0 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 6 | 131.322 | 111.790 |
| Liquide middelen | 7 | 8.994 | 20.233 |
| Totaal vlottende activa | | <u>152.652</u> | <u>141.757</u> |
| Totaal activa | | <u><u>408.395</u></u> | <u><u>398.722</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Groepsvermogen | | | |
| Kapitaal | 8 | 3.229 | 3.229 |
| Algemene en overige reserves | | 139.999 | 127.606 |
| Aandeel derden | | 3 | 13 |
| Totaal groepsvermogen | | <u>143.231</u> | <u>130.848</u> |
| Voorzieningen | 9 | 10.568 | 18.994 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 10 | 95.764 | 132.577 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 11 | 9 | 13 |
| Overige kortlopende schulden | 12 | 158.823 | 116.290 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>158.832</u> | <u>116.303</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>408.395</u></u> | <u><u>398.722</u></u> |

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

bedragen x € 1.000

| | Ref. | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| | | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 15 | 570.132 | 512.567 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) | 16 | 39.610 | 40.075 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 17 | 21.641 | 18.498 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 631.383 | 571.140 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 18 | 393.003 | 362.850 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 19 | 33.007 | 33.196 |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 20 | 2.647 | 2.464 |
| Overige bedrijfskosten | 21 | 192.747 | 165.693 |
| Som der bedrijfslasten | | 621.404 | 564.203 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 9.979 | 6.937 |
| Resultaat deelnemingen | 22 | -152 | -98 |
| Financiële baten en lasten | 23 | -5.250 | -5.727 |
| RESULTAAT VOOR BELASTINGEN | | 4.577 | 1.112 |
| Belastingen | 24 | -88 | -40 |
| RESULTAAT NA BELASTINGEN | | 4.489 | 1.072 |
| Aandeel derden | 25 | 0 | 0 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | 4.489 | 1.072 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2019 | 2018 |
| | | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Algemene / overige reserves | | 4.489 | 1.072 |
| | | 4.489 | 1.072 |

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

bedragen x € 1.000

| | Ref. | € | 2019 € | € | 2018 € |
|--|------|---------|----------------|---------|--------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 9.979 | | 6.937 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen | 19 | 33.007 | | 33.196 | |
| - mutaties voorzieningen | 9 | -8.426 | | -4.868 | |
| - stelselwijziging groot onderhoud | 8 | 7.904 | | 0 | |
| | | | 32.485 | | 28.328 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - voorraden | 4 | -2.479 | | -590 | |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC- zorgproducten | 5 | -123 | | 0 | |
| - vorderingen | 6 | -19.545 | | 7.779 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 11 | -4 | | -7 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 12 | 16.136 | | 4.852 | |
| | | | -6.015 | | 12.034 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 36.449 | | 47.299 |
| Ontvangen interest | 23 | 2 | | 3 | |
| Betaalde interest | 23 | -5.324 | | -5.772 | |
| Ontvangen dividenden | 3 | 0 | | 46 | |
| Betaalde winstbelasting | 24 | -45 | | -42 | |
| | | | -5.367 | | -5.765 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 31.082 | | 41.534 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 2 | -26.711 | | -17.501 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2 | 0 | | 0 | |
| Investeringen immateriële vaste activa | 1 | -4.035 | | -4.134 | |
| Desinvesteringen immateriële vaste activa | 1 | -16 | | -37 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -30.762 | | -21.672 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 10 | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | 10 | -11.559 | | -11.551 | |
| Mutatie kortlopend bankkrediet | 12 | 0 | | 0 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -11.559 | | -11.551 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>-11.239</u> | | <u>8.311</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 7 | | 20.233 | | 11.922 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 7 | | 8.994 | | 20.233 |
| Mutatie geldmiddelen | | | -11.239 | | 8.311 |

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode met het bedrijfsresultaat als startpunt. Een belangrijk verschil tussen de kasstroom en de mutaties van balansposten, komt voort uit investeringsfacturen die niet betaald zijn in het huidige boekjaar.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting OLVG ('de Stichting') is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Oosterpark 9, en is geregistreerd als stichting onder KvK-nummer 41199082.

De belangrijkste activiteiten betaan uit: het bieden, respectievelijke het doen van onderzoek, behandeling, begeleiding, verpleging en verzorging aan hen die zich voor medisch en daarmee samenhangende hulp tot een ziekenhuis wenden, en alles wat kan worden geacht daartoe te behoren, alsmede het naar vermogen ruimte bieden aan opleidingen en wetenschappelijk onderzoek voor zover deze verband houden met de doelstelling.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder RJ 655 'Zorginstellingen' en titel 9 BW2.

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

Continuïteitsveronderstelling

In 2019 zijn met de banken nieuwe afspraken gemaakt over de voor 2019 en 2020 te realiseren EBITDA-marges.

Met het bankenconsortium is in juni 2020 overeenstemming bereikt over de financiering en de ratio's tot en met 2022.

Mede op grond van vorenstaande is het bestuur van Stichting OLVG van mening dat de continuïteit is gewaarborgd.

De jaarrekening is op grond van deze continuïteitsveronderstelling opgesteld.

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar paragraaf 5.1.10.28 Gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt.

Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars het uitgangspunt. Daarbij wordt rekening gehouden met:

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

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

Specifieke aandachtspunten omzet in de jaarrekening 2019

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting OLVG hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en eventueel eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;
3. Doelmatigheidscontroles;
4. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
5. Overige (lokale) onzekerheden.

Bij de omzetbepaling van de DBC-zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting OLVG de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen onder punt 5.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2019 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2019 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019

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

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en eventueel eerdere jaren

Stichting OLVG heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2018 en eerdere jaren overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2019 opgenomen nuanceringen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019

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

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

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.

3. Doelmatigheidscontroles

Doelmatigheidscontroles over eerdere jaren zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Stichting OLVG 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 voorsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting OLVG geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijk omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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

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

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

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Voor 2016 t/m 2018 is er nog niet met alle verzekeraars overeenstemming over de definitieve afrekeningen.

5. Overige (lokale) onzekerheden

- Overige belangrijke lokale onzekerheden rond registratie, facturatie of omzetverantwoording en daarmee samenhangende posten.
- Onzekerheden inzake de opbrengst GGZ, met name met betrekking tot de PAAZ.
- Onzekerheid inzake verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument. Voor nadere details zie toelichting punt 5.1.5.14 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa.

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 Stichting OLVG op basis van de nu bekende feiten en omstandigheden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Vergelijking met voorgaand jaar

Stelselwijziging voorziening groot onderhoud

Stichting OLVG heeft besloten om met ingang van boekjaar 2019 de onderhoudskosten niet langer via een voorziening groot onderhoud te laten lopen. De reden hiervan is dat dit een betere aansluiting geeft bij hetgeen gebruikelijk is in de sector. Bovendien ontbreekt voor de juiste berekening van de voorziening een actueel Meerjaren Onderhoudsplan.

Op basis van RJ-Uiting 2019-14 is het saldo van de voorziening groot onderhoud ad € 7,9 miljoen per 1 januari 2019 toegevoegd aan het eigen vermogen, waarbij de vergelijkende cijfers per eind 2018 niet hoeven te worden aangepast. De uitgaven die zich als investering kwalificeren worden vanaf 1 januari 2019 onder toepassing van de componentenbenadering als onderdeel van de materiële vaste activa geactiveerd. Over 2019 was dit een bedrag van € 2,4 miljoen. De uitgaven die niet als investering kwalificeren zijn in 2019 ten laste van de exploitatie gekomen.

Er zijn geen gevolgen voor de (latente) winstbelastingen, aangezien de activiteiten van Stichting OLVG enkelvoudig, waar de voorzieningen groot onderhoud was verantwoord, niet onderhevig zijn aan winstbelasting. Per saldo is het effect van de stelselwijziging op het resultaat 2019 € 1,6 miljoen positief ten opzichte van de methodiek van het vormen van een voorziening, bestaande uit het vervallen van de jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud minus extra afschrijvingskosten over hetgeen geactiveerd is en uitgaven die rechtstreeks t.l.v. de exploitatie zijn gekomen.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Omzet DBC's / DBC-zorgproducten
- Onderhandenwerk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBC's en overige trajecten)
- voorziening jubilea
- voorziening arbeidsongeschiktheid
- voorziening onderhanden werk
- voorziening dubieuze debiteuren

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting OLVG 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.

Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Stichting OLVG.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

De volgende rechtspersonen behoren tot de groep en zijn in de geconsolideerde cijfers opgenomen:

- * Oosterparking BV, Amsterdam 100% (Ultimo 2018: 100%)
- * Medisch Centrum Jan van Goyen B.V., Amsterdam 100% (Ultimo 2018: 100%)
- * OLVG Laboratoria B.V., Amsterdam 100% (Ultimo 2018: 100%)
- * Sint Lucas Andreas Apotheek BV, Amsterdam 80% (Ultimo 2018: 80%)
- * Obesitas Centrum Amsterdam BV, Amsterdam 100% (Ultimo 2018: 100%)

Het resultaat van Sint Lucas Andreas Apotheek B.V. komt geheel voor rekening van Stichting OLVG, conform het contract met de andere aandeelhouder.

Voor Medisch Centrum Jan van Goyen B.V. en OLVG Laboratoria B.V. wordt bij het opstellen van de enkelvoudige jaarrekeningen gebruik gemaakt van de vrijstelling van art. 2:403 lid 1 BW.

De rechtspersonen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht of ontbonden zijn, dan wel op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

Voor nadere toelichting wordt verwezen naar punt 5.1.14.3 financiële vaste activa waarin een nadere toelichting is opgenomen van de belangen in andere rechtspersonen met de nodige gegevens volgens BW2 414.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

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

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

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

Verbonden partijen

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit leidt tot het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom heeft, wordt dit feit vermeld. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting OLVG.

Immateriële en materiële vaste activa

Immateriële en materiële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De uitgaven na de eerste verwerking van een gekocht of zelf vervaardigd immaterieel vast actief worden toegevoegd aan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat de uitgaven zullen leiden tot een toename van de verwachte toekomstige economische voordelen en de uitgaven en de toerekening aan het actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Als niet wordt voldaan aan de voorwaarden voor activering worden de uitgaven verantwoord als kosten in de resultatenrekening.

Stichting OLVG past per 1 januari 2019 de componentenbenadering toe voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd indien de boekwaarde nihil is c.q. bij buitengebruikstelling of bij afstoting. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0-20%.
- Machines en installaties : 3,33-20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33 %.
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom : 10-20%.

Leasing

Stichting OLVG 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 lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als Stichting OLVG optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen met invloed van betekenis

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de onderneming invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de stichting invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die op de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Bij deze waardering worden ook langlopende vorderingen op de deelnemingen meegenomen die feitelijk moeten worden gezien als onderdeel van de netto-investering. Dit betreft met name leningen waarvan de afwikkeling in de nabije toekomst niet is gepland en niet waarschijnlijk is.

Een aandeel in de winst van de deelneming in latere jaren wordt pas verwerkt als en voor zover het cumulatieve niet verwerkte aandeel in het verlies is ingelopen. Wanneer de stichting echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De voorziening wordt primair gevormd ten laste van langlopende vorderingen op de deelneming die feitelijk moeten worden gezien als een onderdeel van de netto-investering, en wordt voor het overige gepresenteerd onder de voorzieningen.

De niet gerealiseerde winst wordt geëlimineerd uit het resultaat van de onderneming. Deze correctie wordt verwerkt door eliminatie op het resultaat deelneming en deze eliminatie in de balans in mindering te brengen op de waarde van de deelneming. Stichting OLVG realiseert de geëlimineerde winst als gevolg van verkoop aan derden, afschrijvingen of door middel van het verantwoord van een bijzondere waardevermindering door de desbetreffende deelneming.

Deelnemingen zonder invloed van betekenis

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, vermeerderd met direct toerekenbare transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Immateriële vaste activa, materiële vaste activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden beoordeeld op balansdatum op aanwijzingen voor 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. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. 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. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom-genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van de kasstroomgenererende eenheid opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor de kasstroomgenererende eenheid zou zijn verantwoord. Een bijzonder waardeverminderingverlies voor goodwill wordt niet teruggenomen in een volgende periode.

Stichting OLVG heeft over het boekjaar 2019 vastgesteld dat er geen omstandigheden of aanwijzingen zijn die doen vermoeden dat de boekwaarde van de immateriële/materiële vaste activa niet terugverdiend zal worden. Derhalve is geen analyse uitgevoerd van de realiseerbare waarde en is er geen impairment aan de orde.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs van gewogen gemiddelde prijzen, onder aftrek van een voorziening voor incurantheid. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten. Handelskortingen en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop van voorraden worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting OLVG maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om de risico's te beheersen beschikt de stichting over procedures, alsmede liquiditeits- en investeringsbegrotingen, welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 zijn (indien van toepassing) de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten, overige financiële verplichtingen en derivaten. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

In financiële en niet-financiële contracten kunnen afspraken zijn gemaakt die voldoen aan de definitie van derivaten. Een dergelijke afspraak wordt afgescheiden van het basiscontract en als derivaat verwerkt als zijn economische kenmerken en risico's niet nauw verbonden zijn met die van het basiscontract, een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden zou voldoen aan de definitie van een derivaat, en het samengestelde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Van het basiscontract gescheiden derivaten worden, in overeenstemming met de waarderingsgrondslag voor derivaten waarop geen kostprijs hedge accounting wordt toegepast, gewaardeerd tegen kostprijs of lagere reële waarde.

Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Een aankoop of verkoop volgens standaard marktconventies wordt per categorie financiële activa en financiële verplichtingen stelselmatig in de balans opgenomen of niet langer opgenomen op de transactiedatum (datum van aangaan van bindende overeenkomst) / de leveringsdatum (datum van overdracht).

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaaarding niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Financiële activa die worden gewaardeerd op (geamortiseerde) kostprijs, worden op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of objectieve aanwijzingen bestaan dat de activa een bijzondere waardevermindering hebben ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft 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 betalingen door een debiteur, herstructurering van een aan de onderneming toekomend bedrag onder voorwaarden die de onderneming anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd indien de rechtspersoon beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de Stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Indien sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Stichting OLVG zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder een interest rate swap om risico's te beheersen. Afgeleide instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden. Stichting OLVG past kostprijs hedge accounting toe waarbij instrumenten op kostprijs worden gewaardeerd. Waardeveranderingen worden niet in de balans verwerkt.

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 en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd, vermeerderd met krediet- en liquiditeit opslagen. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Debiteuren

Debiteuren worden opgenomen tegen reële waarde. Waardering van debiteuren geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een collectieve beoordeling op looptijd per segment. Er wordt onderscheid gemaakt tussen zorgverzekeraars, overige instellingen en particulieren.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen, die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille, worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindingsverliezen worden direct in de resultatenrekening verwerkt. Aan- en verkopen van financiële activa die tot de categorie verstrekte leningen en overige vorderingen behoren, worden verantwoord op de transactiedatum.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De effectieve rente wordt direct in de resultatenrekening verwerkt. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Interest rate swap

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast vindt, zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de resultatenrekening, wordt het met het afgeleide instrument samenhangende resultaat in de resultatenrekening verwerkt.

Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting, wordt de kostprijs van dit actief aangepast met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt.

Stichting OLVG maakt gebruik van een interest rate swap, waarbij een vaste rente wordt betaald en een variabele rente wordt ontvangen, om het risico van stijgende rente van de variabele rente van een opgenomen lening af te dekken. Voor dit instrument wordt kostprijs hedge accounting toegepast waarbij de in de resultatenrekening verantwoorde contractuele rente van de lening wordt gecorrigeerd voor de lopende rente van de renteswap. Stichting OLVG documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedgedes. De effectiviteitstest vindt plaats op balansdatum door vergelijken van de kritische kenmerken van het afdekkingsinstrument met de afgedekte positie, te weten de hoofdsom en coupon data.

Indien de kritische kenmerken, beoordeeld in de context van de hedgerelatie, aan elkaar gelijk zijn (geweest), is geen sprake (geweest) van ineffectiviteit. Indien de kritische kenmerken, beoordeeld in de context van de hedgerelatie, niet aan elkaar gelijk zijn (geweest), is sprake (geweest) van ineffectiviteit. In dat geval wordt de mate van ineffectiviteit vastgesteld door de verandering in reële waarde van het afdekkings-instrument te vergelijken met de verandering in reële waarde van de afgedekte positie. Indien sprake is van een cumulatief verlies op de hedgerelatie over de periode vanaf eerste verwerking van het afdekkingsinstrument tot aan balansdatum, wordt deze ineffectiviteit (het verlies) direct in de resultatenrekening verwerkt.

Negatieve marktwaarde van renteswaps, die toe te rekenen zijn aan overhedgedes, worden direct ten laste van het resultaat gebracht. Indien interest rate swaps niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge accounting, aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst of het cumulatieve gerealiseerde verlies dat nog niet in de resultatenrekening verwerkt was, wordt opgenomen als overlopende post in de balans, totdat de afgedekte verwachte transacties plaatsvinden. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, wordt de gerealiseerde cumulatieve winst of het gerealiseerde cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge accounting, maar het financiële instrument niet wordt verkocht, wordt ook de hedge accounting beëindigd. De vervolgwaaardering van het financiële instrument is dan tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de afgeleide verkoopwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen. De waarde van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. De nog te factureren DBC-zorgproducten zijn gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de DBC conform de met zorgverzekeraars overeengekomen verkoopprijzen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering 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. De voorziening wordt bepaald op basis van vaste percentages gerelateerd aan de ouderdom en het segment van de vorderingen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar grondslag 5.1.4.2 Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover Stichting OLVG binnen de statutaire doelstellingen vrij kan beschikken. Er zijn geen bestemmingsreserves of bestemmingfondsen opgenomen onder het eigen vermogen.

Het minderheidsbelang derden wordt gewaardeerd op het proportionele deel van derden in de netto-waarde van de activa en verplichtingen van een geconsolideerde maatschappij, bepaald volgens de waarderingsgrondslagen van Stichting OLVG.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en 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 beste inschatting van de bedragen die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen met uitzondering van de voorziening jubileumverplichtingen, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen, omdat het effect van de tijds waarde van geld voor deze voorzieningen niet materieel is gezien de beperkte looptijd. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als financiële last in de resultatenrekening. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,94% (2018: 0,94%).

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.

De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken. Mutaties als gevolg van wijziging van de disconteringsvoet worden in de resultatenrekening als dotatiekosten c.q. vrijval verantwoord.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

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

Asbestvoorziening

De voorziening asbest wordt gevormd door verwachte kosten inzake verwijderen van asbest in panden.

Pensioenvoorziening

Dit betreft een voorziening ter dekking van toegezegde pensioenrechten van twee voormalige personeelsleden waarvoor destijds nog geen collectieve pensioenregeling bestond.

Voorziening schadeclaims

De voorziening voor schadeclaims dient ter dekking van het risico van beroepsaansprakelijkheid van medisch specialisten en andere zorgverleners. Het berekende bedrag betreft de ingeschatte risico's van de ingediende claims voor zover dit ten laste van het eigen risico komt.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans, lengte dienstverband en leeftijd.

Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De resterende uren zijn in 2019 uitgekeerd aan de huidige medewerkers.

Voorziening onregelmatigheidstoeslag vakantieuren

De voorziening wordt getroffen voor de waarschijnlijk geachte uitbetaling van onregelmatigheidstoeslag over opgenomen vakantieuren in de jaren 2012 tot en met 2014, inclusief medewerkers die sindsdien uit dienst zijn gegaan. De laatste betaling aan de huidige medewerkers heeft in 2019 plaats gevonden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans

De voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans wordt gevormd voor medewerkers met een contract voor bepaalde tijd ultimo 2019 die recht hebben op een transitievergoeding als het contract niet verlengd wordt. De berekening is gebaseerd op een overzicht van de medewerkers met een tijdelijk contract per einde boekjaar en de maximale vergoeding (1/3 deel van maandsalaris). Het ingeschatte percentage van de medewerkers die wel in vaste dienst zullen komen is als afslag genomen op het berekende bedrag.

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

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar grondslag 5.1.4.2 Financiële instrumenten.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. 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 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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

De omzet van de DBC's / DBC-zorgproducten (DOT's) is een optelling van de waarde van de facturatie, de mutatie van de nog te factureren post en de mutatie van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten. Dit geldt zowel voor de omzet van de reguliere DOT's als voor de opbrengsten van de GGZ. De post is per zorgverzekeraar en in het geval van VRZ Zorginkoop (Multizorg) als collectief berekend. Op de omzet zijn nuanceringen toegepast als gevolg van zelfonderzoek. Per zorgverzekeraar is op basis van een schatting van de verwachte schadelast 2019 tevens bepaald of een nuancering van de omzet nodig is als gevolg van overeengekomen contractuele bepalingen, zoals bijvoorbeeld plafondafspraken en aanneemsomafspraken. Deze eventuele nuancering is verdeeld over boekjaren 2019 en 2020 op basis van het percentage gereed van de opbrengst. De schadelast van jaren ouder dan 2019 die nog niet definitief zijn afgerekend worden herrekend en eventuele verschillen ten opzichte van voorgaande boekjaren worden verwerkt in de omzet 2019. De verwachte schadelast 2019 per zorgverzekeraar is bepaald via de werkelijke waarde van de omzet 2019 en de verwachte waarde van de uitloop van de schade in 2020. Voor het laatste is gebruik gemaakt van het Forecastmodel van Logex.

Opbrengsten

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

Huuropbrengsten worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengsten verwerkt.

Personele kosten

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

De aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de resultatenrekening verantwoord en, voor zover de te betalen premie nog niet is voldaan, als verplichting in de balans opgenomen. Stichting OLVG heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 Stichting OLVG. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting OLVG 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 dit toelaat. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Met ingang van 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 nu minder sterk schommelen. De dekkingsgraad per februari 2020 is 90,4%. Het gemiddelde van de afgelopen 12 maanden (de beleidsdekkingsgraad) bedraagt 95,3%. De minimaal vereiste dekkingsgraad 104,3% en pas bij een dekkingsgraad van 125% is het pensioenfonds volgens de spelregels weer financieel gezond. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 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. Stichting OLVG heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting OLVG heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten. Daarnaast wordt de rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde verantwoord als financiële lasten.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Stichting OLVG in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van Stichting OLVG. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen Stichting OLVG 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 afgestoten worden vanaf het wervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van Stichting OLVG.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve 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, of op overnames. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder eventuele financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen er van toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

Voor zover posten uit de geconsolideerde balans niet significant afwijken van de enkelvoudige balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Kosten oprichting en uitgifte van aandelen | 0 | 0 |
| Kosten van ontwikkeling | 0 | 0 |
| Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | 14.387 | 14.554 |
| Kosten van goodwill die van derden is verkregen | 0 | 0 |
| Vooruitbetalingen op immateriële activa | 1.288 | 50 |
| | <u>15.675</u> | <u>14.604</u> |
| <i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | | |
| | 2019 | 2018 |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 14.604 | 13.920 |
| Bij: investeringen | 3.697 | 3.886 |
| Af: afschrijvingen | 2.626 | 2.097 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | 0 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 1.105 |
| | <u>15.675</u> | <u>14.604</u> |
| Boekwaarde per 31 december | <u>15.675</u> | <u>14.604</u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De investeringen in concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom betreffen investeringen in grote softwareprojecten, met name het Ziekenhuis Informatie Systeem (ZIS) EPIC, radiologiesysteem VNA Enterprise PACS en financieel en logistiek informatiesysteem AFAS Profit fase 2.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

ACTIVA**2. Materiële vaste activa**

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 145.691 | 154.072 |
| Machines en installaties | 26.507 | 28.746 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 56.811 | 56.510 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 10.362 | 2.211 |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | 0 | 0 |
| Totaal materiële vaste activa | 239.371 | 241.539 |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | | |
| | 2019 | 2018 |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 241.539 | 253.217 |
| Bij: investeringen | 28.334 | 20.656 |
| Bij: herwaarderingen | 0 | 0 |
| Af: afschrijvingen | 30.381 | 31.099 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | 0 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 121 | 1.235 |
| Boekwaarde per 31 december | 239.371 | 241.539 |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

In de bedrijfsgebouwen en terreinen zit een bedrag van € 169.000,- voor terreinen (2018: € 169.000,-) waar niet over wordt afgeschreven.

De investeringen hebben grotendeels betrekking op inventaris en ICT. Enerzijds betreft het vervanging van bestaande apparatuur, vaak onder gelijktijdige verbetering van de functionaliteit, en anderzijds betreft het aanschaf van nieuwe apparatuur noodzakelijk voor medisch technologische ontwikkelingen.

De vaste activa van Stichting OLVG zijn voor € 370 miljoen als zekerheid gesteld voor de aan banken en WfZ verschuldigde bedragen begrepen onder de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder punt 5.1.9 van de geconsolideerde balans.

De waarde van investeringen en desinvesteringen sluiten niet aan met het mutatieoverzicht materiële vaste activa. In het verloop is een correctie toegepast op de investeringen en desinvesteringen van € 0,9 miljoen negatief, dit betreft een correctie van de projecten die in 2018 als investering zijn gepresenteerd en nu in gebruik genomen zijn.

Alle materiële vaste activa zijn zowel economisch als juridisch eigendom van Stichting OLVG.

In het kader van investeringen zijn ultimo 2019 verplichtingen van totaal € 18,1 miljoen aangegaan. Van dit bedrag heeft € 6,8 miljoen betrekking op bouwprojecten, € 10 miljoen op reguliere investeringen en € 1,3 miljoen op investeringen vanuit groot onderhoud. De desinvesteringen betreffen gereedgemelde projecten. Deze projecten waren onder andere verbouwingen aan Urologie, de OK lounge, verbouwingen aan de spoelruimtes en Track-en-Trace (RTLS).

Stichting OLVG heeft besloten om met ingang van boekjaar 2019 de onderhoudskosten niet langer via een voorziening groot onderhoud te laten lopen. De uitgaven die als investering kwalificeren worden vanaf 1 januari 2019 onder toepassing van de componentenbenadering als onderdeel van de materiële vaste activa geactiveerd. Over 2019 was dit een bedrag van € 2,4 miljoen. Stichting OLVG heeft over het boekjaar 2019 vastgesteld dat er geen omstandigheden of aanwijzingen zijn die doen vermoeden dat de boekwaarde van de immateriële/materiële vaste activa niet terugverdiend zal worden. Derhalve is geen analyse uitgevoerd van de realiseerbare waarde en is er geen impairment aan de orde.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

ACTIVA**3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 0 | 0 |
| Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen | 0 | 0 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 0 | 0 |
| Vorderingen op overige verbonden maatschappijen | 0 | 0 |
| Andere deelnemingen | 697 | 822 |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 0 | 0 |
| Overige effecten | 0 | 0 |
| Vordering op grond van compensatieregeling | 0 | 0 |
| Overige vorderingen | 0 | 0 |
| Totaal financiële vaste activa | 697 | 822 |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | 2019 | 2018 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 822 | 920 |
| Kapitaalstortingen | 0 | 0 |
| Resultaat deelnemingen | -125 | -98 |
| Ontvangen dividend | 0 | 0 |
| Verstekte leningen / verkregen effecten | 0 | 0 |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | 0 | 0 |
| (Terugname) waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | 697 | 822 |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam, vestigingsplaats en kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbe- lang (in %) | Eigen vermogen € | Resultaat € |
|--|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------|
| Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%: | | | | |
| CV Clinium, Amsterdam <i>steriliseren en schoonmaken van medische apparaten voor gelieerde instellingen</i> | 300 | 20% | 603** | -17** |
| Farmadam B.V., Amsterdam <i>exploitatie van een apotheek</i> | 60 | 20% | 94** | -108** |
| Zeggenschapsbelangen: | | | | |
| Onderlinge Waarborgmaatschappij MediRisk B.A., Utrecht <i>uitoefenen van een schadeverzekeringsbedrijf zonder winstoogmerk</i> | 1.495 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A., Zoetermeer <i>uitoefenen van een schadeverzekeringsbedrijf zonder winstoogmerk</i> | 296 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Stichting Rijdende Röntgen, Amsterdam <i>aanbieden van een mobiel röntgenapparaat</i> | 7 | 50% | 269** | -42** |

Toelichting:

Het eigen vermogen is opgenomen inclusief resultaat 2019, indien beschikbaar. Cijfers over 2019 die nog niet zijn vastgesteld worden aangeduid met *. Indien geen cijfers over 2019 beschikbaar zijn, worden de cijfers over 2018 gebruikt dit is aangegeven met een **. De tot en met 2013 aan Medirisk betaalde kapitaalstortingen zullen pas worden terugbetaald als MediRisk naar het oordeel van de Nederlandse Bank aan alle solvabiliteitsseisen voldoet. Vanwege deze onzekerheden is het gehele bedrag van de kapitaalstortingen op nihil gewaardeerd. Dezelfde handelwijze is gevolgd voor de in 2016 aan Centramed betaalde kapitaalstortingen, respectievelijk de mutaties op de ledenrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Medische middelen | 10.549 | 8.115 |
| Overige voorraden | 1.664 | 1.619 |
| Totaal voorraden | 12.213 | 9.734 |

Toelichting:

De opgenomen voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. Na beoordeling van de voorraad blijkt geen noodzaak te bestaan een voorziening voor incurantheid te treffen (voorziening incurantheid 2018: nihil). Op de voorraden is pandrecht verstrekt ten gunste van banken en WfZ.

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

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten | 48.121 | 42.144 |
| Onderhanden werk GGZ | 1.782 | 1.434 |
| Af: ontvangen voorschotten | -48.237 | -47.641 |
| Overheveling negatieve onderhanden werk naar nog te factureren als onderdeel van debiteuren en overige vorderingen | 0 | 5.295 |
| Af: ontvangen voorschotten GGZ | -717 | -441 |
| Af: voorziening onderhanden werk | -286 | -227 |
| Af: voorziening onderhanden werk GGZ | -540 | -564 |
| Totaal onderhanden werk | 123 | 0 |

Toelichting:

Om het onderhanden werk te financieren zijn voorschotten ontvangen van zorgverzekeraars. Daarnaast worden incidenteel voorschotten verstrekt indien tijdelijk niet kan worden gefactureerd, welke verrekend worden met de nog te factureren omzet. Het onderhanden werk ultimo 2018 bestaande uit het saldo van bruto onderhanden werk onder aftrek van voorschotten en voorzieningen was negatief, welk bedrag in mindering is gebracht op debiteuren en overige vorderingen.

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: verwerkte verliezen | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 31-dec-19 |
|---|---|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| | € | € | € | € |
| Zorgverzekeraars | 46.519 | 0 | 48.238 | -1.719 |
| Passanten en overige | 1.317 | 0 | 0 | 1.317 |
| GGZ | 1.782 | 0 | 717 | 1.065 |
| Voorziening GGZ | -540 | 0 | 0 | -540 |
| Totaal (onderhanden werk) | 49.078 | 0 | 48.955 | 123 |

Toelichting:

De specificatie onderhanden werk per zorgverzekeraar sluit aan bij het bruto onderhanden werk onder aftrek van voorschotten en voorzieningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 32.405 | 23.258 |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 75.161 | 72.400 |
| Nog te factureren omzet GGZ | 33 | 873 |
| Vorderingen uit hoofde van compensatie transitie regeling | 2.456 | 1.535 |
| Overheveling negatieve onderhanden werk vanuit onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten | 0 | -5.295 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 14 | 29 |
| Overige vorderingen | 8.399 | 9.716 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 3.399 | 1.653 |
| Overige overlopende activa | 9.455 | 7.621 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | 131.322 | 111.790 |

Toelichting:

Op de vorderingen is een voorziening van € 9,4 miljoen in mindering gebracht (2018: € 11,2 miljoen).
 De overige vorderingen betreft de nog te ontvangen gelden inzake beschikbaarheidsbijdrage artsen in opleiding/FZO over 2019.
 De vordering op debiteuren zijn als zekerheid gesteld voor de aan de banken en WfZ verschuldigde bedragen begrepen onder de langlopende en kortlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de langlopende schulden onder 5.1.9.
 Onder de vooruitbetaalde bedragen is een bedrag van € 1,3 miljoen (2018: € 0,2 miljoen) begrepen aan meerjarige onderhoudscontracten met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 8.908 | 20.147 |
| Kassen | 86 | 86 |
| Totaal liquide middelen | 8.994 | 20.233 |

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij ter beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

PASSIVA**8. Groepsvermogen***Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:*

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 3.229 | 3.229 |
| Algemene en overige reserves | 139.999 | 127.606 |
| Aandeel derden | 3 | 13 |
| Totaal groepsvermogen | <u>143.231</u> | <u>130.848</u> |

Totaal groepsvermogen*Het verloop is in 2018 als volgt weer te geven:*

| | <u>Saldo per</u> | <u>Resultaat-</u> | <u>Overige</u> | <u>Saldo per</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| | <u>1-jan-2018</u> | <u>bestemming</u> | <u>mutaties</u> | <u>31-dec-2018</u> |
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 3.229 | 0 | 0 | 3.229 |
| Algemene reserves | 126.534 | 1.072 | 0 | 127.606 |
| Aandeel derden | 50 | 0 | -37 | 13 |
| Totaal groepsvermogen | <u>129.813</u> | <u>1.072</u> | <u>-37</u> | <u>130.848</u> |

Totaal groepsvermogen*Het verloop is in 2019 als volgt weer te geven:*

| | <u>Saldo per</u> | | <u>Saldo per</u> | | <u>Overige</u> | <u>Saldo per</u> |
|-----------------------|-----------------------|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| | <u>1-jan-2019</u> | <u>Stelsel-</u> | <u>1-jan-2019</u> | <u>Resultaat-</u> | <u>mutaties</u> | <u>31-dec-2019</u> |
| | <u>(voor stelsel-</u> | <u>wijziging</u> | <u>(na stelsel-</u> | <u>bestemming</u> | <u>€</u> | <u>€</u> |
| | <u>wijziging)</u> | <u>€</u> | <u>wijziging)</u> | <u>€</u> | <u>€</u> | <u>€</u> |
| | € | € | € | € | € | € |
| Kapitaal | 3.229 | 0 | 3.229 | 0 | 0 | 3.229 |
| Algemene reserves | 127.606 | 7.904 | 135.510 | 4.489 | 0 | 139.999 |
| Aandeel derden | 13 | 0 | 13 | 0 | -10 | 3 |
| Totaal groepsvermogen | <u>130.848</u> | <u>7.904</u> | <u>138.752</u> | <u>4.489</u> | <u>-10</u> | <u>143.231</u> |

Toelichting:

De stelselwijziging betreft de overboeking van het saldo per 01-01-2019 van de voorziening groot onderhoud naar het eigen vermogen, waarbij gebruik gemaakt is van de mogelijkheden op basis van RJ-Uiting 2019-14. Met ingang van boekjaar 2019 worden er geen onderhoudskosten meer geboekt via de voorziening groot onderhoud.

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen zoals hierboven genoemd. Er zijn geen achtergestelde leningen. De mutatie in aandeel derden bij Overige mutaties betreft de afwikkeling in verband met de liquidatie van Hospital Services OLVG B.V. per 31-12-2019. Aandeel derden bestaat ultimo 2019 uit de entiteit Sint Lucas Andreas Apotheek B.V.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

| | <u>31-dec-2019</u> | <u>31-dec-2018</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling | 4.489 | 1.072 |
| Totaalresultaat van de instelling | <u>4.489</u> | <u>1.072</u> |

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

PASSIVA**9. Voorzieningen***Het verloop is als volgt weer te geven:*

| | Saldo per 31-dec-2018 | Stelsel- wijziging | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2019 |
|--|--------------------------|-----------------------|--------------|--------------|------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Arbeidsongeschiktheid | 3.008 | 0 | 2.590 | 2.104 | 701 | 2.793 |
| Jubileumverplichtingen | 2.699 | 0 | 596 | 399 | 248 | 2.648 |
| Pensioen | 31 | 0 | 0 | 10 | 0 | 21 |
| Persoonlijk levensfase budget | 451 | 0 | 0 | 438 | 13 | 0 |
| Onregelmatigheidstoelag vakantieturen | 446 | 0 | 0 | 446 | 0 | 0 |
| Schadeclaims | 3.555 | 0 | 614 | 391 | 0 | 3.778 |
| Asbest | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 |
| Groot onderhoud | 7.904 | -7.904 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wet Arbeidsmarkt in Balans | 0 | 0 | 428 | 0 | 0 | 428 |
| Totaal voorzieningen | 18.994 | -7.904 | 4.228 | 3.788 | 962 | 10.568 |

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

| | 31-dec-2019 |
|--|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 6.408 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 4.160 |
| hiervan > 5 jaar | 971 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting van de voorzieningen wordt verwezen naar 5.1.14.9 in de enkelvoudige balans.

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)*De specificatie is als volgt:*

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 95.764 | 132.577 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 95.764 | 132.577 |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 143.136 | 154.687 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: aflossingen | 11.559 | 11.551 |
| Stand per 31 december | 131.577 | 143.136 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 35.813 | 10.559 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 95.764 | 132.577 |

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

| | | |
|---|--------|---------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 35.813 | 10.559 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 95.764 | 132.577 |
| hiervan > 5 jaar | 65.468 | 73.831 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de gestelde zekerheden op de langlopende schulden wordt verwezen naar punt 5.1.14.10 van de enkelvoudige balans. De bank convenanten worden op basis van enkelvoudige cijfers bepaald.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

PASSIVA**11. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ**

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Saldo per 1 januari | 13 | 20 |
| Betalingen/ontvangsten | -4 | -7 |
| Saldo per 31 december | <u>9</u> | <u>13</u> |
| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 0 | 0 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 9 | 13 |
| | <u>9</u> | <u>13</u> |

Toelichting:

Het ultimo 2019 verschuldigde bedrag betreft het restant te betalen conform het ingediende en vastgestelde formulier FB-afwikkeling t/m 2011.

12. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 28.802 | 26.388 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 35.813 | 10.559 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 17.232 | 16.959 |
| Schulden terzake pensioenen | 502 | 654 |
| Nog te betalen salarissen | 557 | 402 |
| Schulden uit hoofde van transitierегeling | 562 | 0 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 205 | 201 |
| Vakantiegeld | 12.270 | 11.719 |
| Vakantiedagen | 4.566 | 4.313 |
| Verplichtingen persoonlijk levensfase budget | 24.100 | 22.976 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 34.214 | 22.119 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>158.823</u> | <u>116.290</u> |

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de overige kortlopende schulden wordt verwezen naar punt 5.1.14.12 van de enkelvoudige balans. Onder de overlopende passiva zijn bedragen opgenomen van nog te ontvangen facturen 2019, nog te betalen bedragen voor gedetacheerde artsen in opleiding, ontvangen subsidiegelden en afrekening medische staf. Hiervan is een bedrag van € 3,5 miljoen (2018: € 2,7 miljoen) begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

13. Financiële instrumenten

Stichting OLVG maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt-, krediet-, rente- en liquiditeitsrisico's. Stichting OLVG past kostprijs-hedge accounting toe waarbij instrumenten op kostprijs worden gewaardeerd. Waardeveranderingen worden niet in de balans verwerkt.

Reële waarde

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

De reële waarde van de vastrentende leningen is ultimo 2019 € 113,9 miljoen (2018: € 123,2 miljoen) en is € 4,8 miljoen hoger dan de boekwaarde (2018: € 4,4 miljoen). Aangezien het management voornemens is de leningen tot aan het eind van de rentelooptijd aan te houden zal dit verschil geen effect hebben op het vermogen en resultaat van Stichting OLVG ultimo 2019.

Kredietrisico

Stichting OLVG loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico is gelijk aan de boekwaarde plus de reeds gevormde voorzieningen van deze posten per balansdatum. Het kredietrisico is geconcentreerd bij enkele tegenpartijen.

De blootstelling aan kredietrisico van Stichting OLVG 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.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 60% geconcentreerd bij de grote verzekeraars. Het eventuele kredietrisico van de ultimo boekjaar openstaande vorderingen alsmede eventueel nadien door de verzekeraars uit te voeren materiële controles kan voldoende worden opgevangen door de getroffen voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van de onderneming is om haar financieringen aan te trekken met vastrentende leningen. De onderneming loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van de bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de onderneming risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vastrentende leningen reële waarde risico. Er is één lening uit 2011 die een variabel rentepercentage heeft tot het einde van de looptijd. Om het renterisico van deze lening te beperken wordt gebruikt gemaakt van interest rate swap die exact gelijk loopt aan lening, waarbij de variabele rente wordt omgezet in een vaste rente. De marktwaarde van de interest rate swap bedraagt € 3,98 miljoen negatief ultimo 2019. Gezien het feit dat het een effectieve hedge betreft, hebben wijzigingen in de marktwaarde geen invloed op het resultaat.

Liquiditeitsrisico

Stichting OLVG bewaakt de liquiditeitspositie door middel van liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan verplichtingen van Stichting OLVG te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte is ten opzichte van de convenanten om de kredietfaciliteiten beschikbaar te houden. Indien de rente op 31 december 2019 met 1% zou stijgen waarbij alle andere variabelen constant blijven, zal de rentelast met € 1,3 miljoen stijgen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Investeringsverplichtingen

In het kader van investeringen zijn ultimo 2019 verplichtingen van totaal € 18,1 miljoen aangegaan. Van dit bedrag heeft € 6,8 miljoen betrekking op bouwprojecten, € 10 miljoen op reguliere investeringen en € 1,3 miljoen op investeringen vanuit groot onderhoud.

Obligoverplichting waarborgfonds

Stichting OLVG is deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Op deelnemers van het WfZ rust de verplichting om voor maximaal 3% van het door het WfZ geborgde leningbedrag leningen te verschaffen aan het waarborgfonds. Deze zekerheid is nodig voor het geval het fonds onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Per balansdatum is een lening met een schuldrest van € 12 miljoen geborgd door het WfZ. Derhalve bedraagt het obligo dat hieruit voortvloeit ultimo het verslagjaar € 0,36 miljoen.

Meerjarige financiële rechten en verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur en overige contracten. Geleasde machines strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. Operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt. Huuropbrengsten worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengst verwerkt.

De resterende looptijd van de financiële verplichtingen kan als volgt worden gespecificeerd:

| | Huur | Overige contracten | Totaal |
|------------------------|-------|--------------------|--------|
| Niet langer dan 1 jaar | 1.349 | 14.475 | 15.824 |
| Tussen 1 en 5 jaar | 2.686 | 15.714 | 18.400 |
| Langer dan 5 jaar | 790 | 313 | 1.103 |
| Totaal | 4.825 | 30.502 | 35.327 |

De resterende looptijd van de financiële rechten kan als volgt worden gespecificeerd:

| | Verhuur |
|------------------------|---------|
| Niet langer dan 1 jaar | 1.221 |
| Tussen 1 en 5 jaar | 2.848 |
| Langer dan 5 jaar | 431 |
| Totaal | 4.500 |

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

In het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (hierna: AVG) heeft Stichting OLVG in 2018 en 2019 twee meldingen gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) waarbij sprake was van onbevoegde inzage in gegevens van patiënten door medewerkers. Naar aanleiding hiervan heeft de AP nader onderzoek uitgevoerd en heeft de Raad van Bestuur van Stichting OLVG direct maatregelen genomen om herhaling te voorkomen.

De definitieve uitkomsten van het door de AP uitgevoerde onderzoek zijn ten tijde van het vaststellen van de jaarrekening 2019 nog onbekend. Naar verwachting kan een boete worden opgelegd, waarvan de hoogte onder andere wordt bepaald door de waargenomen omstandigheden en de als gevolg daarvan genomen maatregelen.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen.

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

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

bedragen x € 1.000

| | Kosten op- richting en uitgifte van aandelen | Kosten van ontwikkeling | Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Vooruitbe- talingen op immateriële activa | Totaal |
|---|---|----------------------------|--|--|--|---------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2019 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 20.342 | 0 | 50 | 20.392 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 5.788 | 0 | 0 | 5.788 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>14.554</u> | <u>0</u> | <u>50</u> | <u>14.604</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 2.459 | 0 | 1.238 | 3.697 |
| - afschrijvingen | 0 | 0 | 2.626 | 0 | 0 | 2.626 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-167</u> | <u>0</u> | <u>1.238</u> | <u>1.071</u> |
| Stand per 31 december 2019 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 22.801 | 0 | 1.288 | 24.089 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 8.414 | 0 | 0 | 8.414 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>14.387</u> | <u>0</u> | <u>1.288</u> | <u>15.675</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0,0% | 0,0% | 10 - 20% | 0,0% | 0% | |

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

bedragen x € 1.000

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen € | Machines en installaties € | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa € | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € | Totaal € |
|---|--|----------------------------------|---|---|---|----------------|
| Stand per 1 januari 2019 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 279.942 | 79.463 | 113.684 | 2.211 | 0 | 475.300 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 125.870 | 50.717 | 57.174 | 0 | 0 | 233.761 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | <u>154.072</u> | <u>28.746</u> | <u>56.510</u> | <u>2.211</u> | <u>0</u> | <u>241.539</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 4.253 | 1.839 | 13.978 | 9.184 | 0 | 29.254 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 12.634 | 4.078 | 13.669 | 0 | 0 | 30.381 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 5.823 | 4.342 | 19.062 ** | 0 | 0 | 29.227 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 5.823 | 4.342 | 19.062 ** | 0 | 0 | 29.227 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 147 | 1.033 * | 0 | 1.180 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 139 | 0 | 0 | 139 |
| per saldo | 0 | 0 | 8 | 1.033 | 0 | 1.041 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-8.381</u> | <u>-2.239</u> | <u>301</u> | <u>8.151</u> | <u>0</u> | <u>-2.168</u> |
| Stand per 31 december 2019 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 278.372 | 76.960 | 108.453 | 10.362 | 0 | 474.147 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 132.681 | 50.453 | 51.642 | 0 | 0 | 234.776 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>145.691</u> | <u>26.507</u> | <u>56.811</u> | <u>10.362</u> | <u>0</u> | <u>239.371</u> |
| Afschrijvingspercentage | 0 - 20% | 3,33 - 20% | 10 - 33% | 0 - 100% | 0,0% | |

Toelichting:

* van de desinvestering heeft € 0,9 miljoen betrekking op overboeking naar de juiste categorie op de regel "investeringen".

** De terugname van geheel afgeschreven activa in de categorie Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting wordt onder andere veroorzaakt door volledig afgeschreven inventaris waaronder de migratie naar Windows 7 Office 2010, medische apparatuur en andere automatiseringprojecten.

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

bedragen x € 1.000

| | Deelnemingen in groeps- maatschappijen | Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen | Vorderingen op groeps- maatschappijen | Vorderingen op overige verbonden maatschappijen | Andere deelnemingen | Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | Overige effecten | Vordering op grond van compensatiere geling | Overige vorderingen | Totaal |
|---|--|--|---|---|------------------------|--|---------------------|--|------------------------|------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 822 | 0 | 0 | 0 | 0 | 822 |
| Kapitaalsstorting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | 0 | 0 | 0 | -125 | 0 | 0 | 0 | 0 | -125 |
| Ontvangen dividend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acquisities van deelnemingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nieuwe/vervallen consolidaties | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verstekte leningen / verkregen effecten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (Terugname) waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortisatie (dis)agio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>697</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>697</u> |
| Som waardeverminderingen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

BIJLAGE

bedragen x € 1.00

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werke- lijkerente | 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 | Aflos- singswijze | Aflos- sing 2020 | Gestelde zekerheden |
|-----------------|-------------------|----------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| Consortium oost | 1-okt-88 | 13.613 | 32 | Hypothecair | 3,95% | 3.557 | 0 | 247 | 3.310 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.310 | A |
| Consortium oost | 1-jul-89 | 13.613 | 31 | Hypothecair | 4,30% | 3.557 | 0 | 247 | 3.310 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.310 | A |
| Consortium oost | 3-feb-92 | 13.613 | 29 | Hypothecair | 5,03% | 3.556 | 0 | 247 | 3.309 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.309 | A |
| Consortium oost | 4-nov-92 | 13.613 | 28 | Hypothecair | 2,85% | 3.556 | 0 | 247 | 3.309 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.309 | A |
| Consortium oost | 1-dec-93 | 13.613 | 27 | Hypothecair | 4,19% | 3.556 | 0 | 247 | 3.309 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.309 | A |
| Consortium oost | 1-mrt-95 | 16.336 | 26 | Hypothecair | 2,70% | 4.267 | 0 | 296 | 3.971 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.971 | A |
| Consortium oost | 1-mrt-00 | 11.798 | 21 | Hypothecair | 2,70% | 3.082 | 0 | 213 | 2.869 | 0 | 1 | Gestaffeld | 2.869 | A |
| Consortium oost | 17-dec-03 | 24.000 | 17 | Hypothecair | 4,19% | 6.000 | 0 | 1.200 | 4.800 | 0 | 1 | Gestaffeld | 4.800 | A |
| ABN-AMRO Bank | 1-okt-11 | 37.500 | 20 | Hypothecair/Roll over | 4,245% 1) | 24.375 | 0 | 1.875 | 22.500 | 13.125 | 12 | Lineair | 1.875 | A |
| ABN-AMRO Bank | 7-okt-03 | 4.000 | 20 | Hypothecair | 3,50% | 1.356 | 0 | 253 | 1.103 | 0 | 4 | Annuïteit | 262 | A |
| ABN-AMRO Bank | 31-okt-06 | 10.000 | 30 | Hypothecair | 1,45% | 6.000 | 0 | 333 | 5.667 | 4.000 | 17 | Lineair | 333 | A |
| ABN-AMRO Bank | 31-okt-06 | 7.500 | 30 | Hypothecair | 4,75% | 4.500 | 0 | 250 | 4.250 | 3.000 | 17 | Lineair | 250 | A |
| ABN-AMRO Bank | 31-okt-06 | 7.500 | 30 | Hypothecair | 4,75% | 4.500 | 0 | 250 | 4.250 | 3.000 | 17 | Lineair | 250 | A |
| RABO Bank | 22-jun-10 | 20.000 | 20 | Hypothecair | 4,19% | 11.500 | 0 | 1.666 | 9.834 | 6.500 | 11 | Gestaffeld | 667 | A |
| RABO Bank | 31-mei-11 | 20.000 | 20 | Hypothecair | 4,47% | 13.000 | 0 | 1.000 | 12.000 | 7.000 | 12 | Lineair | 1.000 | B |
| BNG Bank | 15-dec-17 | 10.000 | 15 | Hypothecair | 1,83% | 9.333 | 0 | 666 | 8.667 | 5.333 | 13 | Lineair | 667 | A |
| BNG Bank | 15-dec-17 | 21.950 | 15 | Hypothecair | 1,75% | 20.578 | 0 | 1.372 | 19.206 | 12.347 | 13 | Gestaffeld | 1.372 | A |
| BNG Bank | 15-aug-17 | 18.050 | 15 | Hypothecair | 2,11% | 16.863 | 0 | 950 | 15.913 | 11.163 | 13 | Gestaffeld | 950 | A |
| Totaal | | | | | | 143.136 | 0 | 11.559 | 131.577 | 65.468 | | | 35.813 | |

De gestelde zekerheden bestaan uit:

- A Hypotheek op locaties Oost en West en verpanding materiële vaste activa en verpanding vorderingen.
 B Borgstelling Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

1) Inclusief kredietopslag van 1,45%. Deze opslag wordt jaarlijks op 1 oktober opnieuw vastgesteld voor een jaar.

De hoge aflossing in 2020 komt voort uit het feit dat de resterende bedragen van de 8 consortiumleningen per 31 december in zijn geheel moeten worden afgelost (ballonaflossing).
 Van BNG is de toezegging ontvangen voor een herfinanciering lening van € 25 miljoen te storten per 31 december 2020.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 5.1.14.10 van de enkelvoudige balans.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

BATEN**15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)***De specificatie is als volgt:*

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 527.421 | 467.671 |
| Opbrengsten GGZ | 5.968 | 8.119 |
| Overige zorgprestaties | 36.743 | 36.777 |
| Totaal | 570.132 | 512.567 |

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet betreft de omzet DBC's/DBC-zorgproducten van zowel het gereguleerde als het vrije segment. De stijging wordt met name verklaard door de meerproductie vanuit de zorgverschuiving in Amsterdam na het faillissement van MC Slotervaart in het najaar van 2018, de hogere opbrengsten DGM, de ontvangen frictie- en transitiegelden en de toegepaste prijsindex.

De daling van de opbrengsten GGZ wordt voor € 0,7 miljoen verklaard door hogere incidentele opbrengsten in 2018 in verband met vrijval van reserveringen voor materiële controles inzake oude jaren. Bovendien is ten laste van 2019 € 0,5 miljoen geboekt inzake afboeken van facturen die te laat zijn ingediend bij verzekeraars en daardoor niet zijn betaald.

Overige zorgprestaties betreffen hoofdzakelijk opbrengsten uit hoofde van onderlinge dienstverlening aan andere zorginstellingen en opbrengsten uit de poliklinische apotheken in oost en west en OLVG Laboratoria BV.

16. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 5.325 | 5.120 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen | 32.756 | 34.468 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 1.529 | 487 |
| Totaal | 39.610 | 40.075 |

Toelichting:

De beschikbaarheidsbijdragen opleidingen betreft de bijdrage voor het opleiden van de artsen in opleiding en het Fonds Ziekenhuisopleidingen. Het verschil tussen de realisatie 2019 en 2018 wordt hoofdzakelijk verklaard door een daling van het aantal AIOS-en (€ 1,5 mln). Daarnaast is vanuit een procedure bij de NZA in het resultaat 2018 een incidentele bate van € 0,8 miljoen verantwoord.

De subsidies betreft de ontvangen bedragen inzake subsidie kwaliteitsimpuls, het stagefonds en praktijkleren. In 2019 zijn er voor meerdere onderdelen hogere bedragen ontvangen. Daarnaast is er een aantal nieuwe subsidies (ZonMw, Virtual Ward).

17. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Overige dienstverlening | 6.111 | 5.438 |
| Overige opbrengsten | 15.530 | 13.060 |
| Totaal | 21.641 | 18.498 |

Toelichting:

De overige dienstverlening bestaat uit de opbrengsten uit overige activiteiten zoals de bezoekersrestaurants en de opbrengsten parkeergelden. De overige opbrengsten bestaan uit verhuur onroerend goed, door andere instellingen gehuurd personeel en andere diensten. In 2019 zijn deze opbrengsten onder andere hoger door nagekomen afrekeningen inzake servicekosten voor verhuur aan derden.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 303.524 | 281.330 |
| Sociale lasten | 37.925 | 31.579 |
| Pensioenpremies | 23.418 | 23.394 |
| Andere personeelskosten | 14.823 | 13.807 |
| Subtotaal | 379.690 | 350.110 |
| Personeel niet in loondienst | 13.313 | 12.740 |
| Totaal personeelskosten | 393.003 | 362.850 |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's): | | |
| Stichting OLVG - totaal | 4.676 | 4.523 |
| <i>Stichting OLVG - waarvan patientgebonden functies</i> | <i>3.394</i> | <i>3.267</i> |
| <i>Stichting OLVG - waarvan medische staf</i> | <i>351</i> | <i>345</i> |
| MC Jan van Goyen B.V. | 82 | 74 |
| OLVG Laboratoria B.V. | 296 | 273 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 5.054 | 4.870 |

Toelichting:

De personeelskosten zijn gestegen door de toename van het gemiddeld aantal fte in verband met de zorgverschuiving vanuit het faillissement van MC Slotervaart. Daarnaast is de realisatie 2019 ook hoger door de uitbetaling van een eenmalige uitkering in februari en de reservering voor de eenmalige uitkering 2019 welke in 2020 is uitbetaald (samen circa € 6 miljoen).

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - immateriële vaste activa | 2.626 | 2.097 |
| - materiële vaste activa | 30.381 | 31.099 |
| Totaal afschrijvingen | 33.007 | 33.196 |

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

LASTEN**20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten**

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| | € | € |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 2.647 | 2.464 |
| Totaal | <u>2.647</u> | <u>2.464</u> |

Toelichting:

Betreft voor het MC Jan van Goyen B.V. werkzame vrijgevestigde medisch specialisten. De medisch specialisten van Stichting OLVG zijn volledig in loondienst.

21. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 19.022 | 17.532 |
| Algemene kosten | 29.476 | 21.442 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 131.245 | 117.835 |
| Onderhoud en energiekosten | 7.688 | 6.436 |
| Huur en leasing | 2.080 | 2.136 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 3.236 | 312 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>192.747</u> | <u>165.693</u> |

Toelichting:

Onder de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten vallen alle kosten van voeding, schoonmaak, kleding, beveiliging en vervoer. De stijging van de kosten is gerelateerd aan de toegenomen productie.

Onder de algemene kosten vallen kosten soft- en hardware, kantoorbenodigheden, advies, representatie en verzekeringen. De stijging van € 8 miljoen wordt onder andere veroorzaakt door de in 2019 opgenomen kosten van het strategieversnellingsproject en incidentele baten van vrijgevallen reserveringen in 2018.

De toename van de patiëntgebonden kosten (inclusief geneesmiddelen) wordt voornamelijk veroorzaakt vanuit de gestegen productie.

De toename van de kosten voor onderhoud en energie wordt voor € 0,5 miljoen veroorzaakt door hogere energiekosten en voor € 0,7 miljoen door hogere onderhoudskosten. De toename van de onderhoudskosten is voor € 0,5 miljoen het gevolg van de afschaffing van de voorziening groot onderhoud (in 2019 geen dotatie meer tegen een vrijval van € 0,3 miljoen in 2018 als gevolg van herijking, alsmede in 2019 ten laste van de exploitatie geboekte kosten).

De stijging van de dotaties en vrijval voorziening wordt veroorzaakt door de dotatie dubieuze debiteuren. Over 2018 is een vrijval van € 0,2 miljoen geboekt als gevolg van inhaalactie aanmaningen. Over 2019 is een dotatie van € 2,7 miljoen verwerkt.

22. Resultaat deelnemingen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Resultaat deelnemingen | -152 | -98 |
| Totaal | <u>-152</u> | <u>-98</u> |

Toelichting:

Resultaat deelnemingen betreft het aandeel in het resultaat Clinium C.V. en Farmadam B.V. dat OLVG toe komt. Tevens is hierin begrepen € -27k ten behoeve van de afwikkeling en liquidatie per 31-12-2019 van Hospital Services OLVG B.V.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 2 | 4 |
| Subtotaal financiële baten | <u>2</u> | <u>4</u> |
| Rentelasten | 4.593 | 5.090 |
| Overige lasten financiële vaste activa en effecten | 659 | 641 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>5.252</u> | <u>5.731</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-5.250</u></u> | <u><u>-5.727</u></u> |

Toelichting:

De rentelasten zijn gedaald doordat leningen regulier zijn afgelost en er minder gebruik is gemaakt van de beschikbare kredietfaciliteit.

De post overige lasten financiële vaste activa en effecten betreft aan banken betaalde bereidstellingsprovisie voor verstrekte kredietfaciliteiten.

24. Belastingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vennootschapsbelasting | -88 | -40 |
| Totaal | <u><u>-88</u></u> | <u><u>-40</u></u> |

Toelichting:

De vennootschapsbelasting over de voor de vpb-belaste activiteiten van deelnemingen van Stichting OLVG wordt hier weergegeven.

25. Aandeel derden

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Aandeel derden | 0 | 0 |
| Totaal | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Toelichting:

De resultaten van de geconsolideerde deelnemingen komen geheel aan Stichting OLVG toe.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

26. Honoraria accountant

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |
| 1 Controle van de jaarrekening | 305 | 265 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. bijzondere verklaringen) | 87 | 92 |
| 3 Fiscale advisering | 12 | 14 |
| 4 Niet-controlediensten | 176 | 118 |
| Totaal honoraria accountant | 580 | 489 |

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

| | | |
|--|-----|-----|
| 1 Controle van de jaarrekening | 305 | 265 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. bijzondere verklaringen) | 87 | 92 |
| 3 Fiscale advisering | 12 | 14 |
| 4 Niet-controlediensten | 176 | 118 |

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| Totaal honoraria accountant | 580 | 489 |
|------------------------------------|------------|------------|

Toelichting:

Stichting OLVG rapporteert het honorarium van de accountant op basis van de geboekte accountantskosten in het boekjaar. De fiscale advisering betreffen werkzaamheden die zijn verricht door de fiscale partner van KPMG. De overige honoraria kosten betreffen werkzaamheden die zijn verricht door KPMG Accountants N.V. De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2019 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2019, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2019 zijn verricht.

27. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 29.

28. Gebeurtenissen na balansdatum**Impact Coronavirus (COVID-19)**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, danwel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen en UMC's geconfronteerd met omzetzijden door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg.

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

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de COVID-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van COVID-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet. 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. Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van Stichting OLVG.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

28. Gebeurtenissen na balansdatum

Specifieke toelichting

Impact op organisatie:

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

Voorziene ontwikkelingen:

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

Risico's en onzekerheden:

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

Genomen en voorziene maatregelen:

Stichting OLVG leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport na. Met andere ziekenhuizen en UMC's is veelvuldig afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

Impact op activiteiten:

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

Steun van zorgverzekeraars en overheden:

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

Bestuurswisseling

In 2020 heeft er in Stichting OLVG een bestuurswisseling plaatsgevonden. Per 29 februari 2020 is de heer van Roon afgetreden als lid raad van bestuur. De heer van Roon is nog als adviseur verbonden gebleven tot 31 maart 2020. Per 1 april 2020 is de heer Buren gestart als nieuw lid raad van bestuur.

Financiële convenanten

Stichting OLVG heeft in juni 2020 met het bankenconsortium nieuwe afspraken over de financiële convenanten voor 2020 en latere jaren gemaakt, waarbij de financieringsfaciliteiten zijn gecontinueerd en nieuwe financiële ratio's voor 2020 en latere jaren zijn vastgesteld. OLVG verwacht de overeengekomen normen voor 2020 te realiseren. Vanwege de onzekere omstandigheden als gevolg van de uitbraak van het COVID-19 virus is met banken afgestemd dat in najaar 2020 een nieuw meerjarenprognose zal worden opgesteld. Hierbij zullen de consequenties van de COVID-19 crisis voor de organisatie van de zorg binnen OLVG en de rol van OLVG in de regio zoveel mogelijk worden betrokken

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

29. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en overige functionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting OLVG.

De Raad van Toezicht heeft, met in achtname van de Regeling bezoldingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, Stichting OLVG voor 2019, op basis van een totaalscore van 14 punten, ingedeeld in Klasse V. Het bij deze klasse behorende bezoldigingsmaximum voor 2019 bedraagt € 194.000.

29.1 Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen OLVG

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

| Gegevens 2019 | | | |
|--|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| bedragen x € 1 | M.A.A.J. van den Bosch | J. van Roon | R.H.M. Vernimmen |
| Functiegegevens | Voorzitter Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 182.358 | 214.067 | 182.327 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.642 | 11.759 | 11.673 |
| <i>Subtotaal</i> | 194.000 | 225.826 | 194.000 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 194.000 | 194.000 | 194.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 194.000 | 225.826 | 194.000 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | 1 | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2018 | | | |
| | M.A.A.J. van den Bosch | J. van Roon | R.H.M. Vernimmen |
| Functiegegevens | Voorz. / lid Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/11 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 | 0,2 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 184.028 | 217.111 | 29.588 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.455 | 11.608 | 1.912 |
| <i>Subtotaal</i> | 195.483 | 228.719 | 31.500 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 189.000 | 189.000 | 31.586 |
| Totale bezoldiging | 195.483 | 228.719 | 31.500 |

Motivatie overschrijdingen van de WNT norm:

1) Bestuurder J. van Roon valt in 2019 onder het overgangsrecht.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

29. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en overige functionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

29.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen OLVG

| Gegevens 2019 | | | | | | | |
|--|--------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| bedragen x € 1 | R.J. Schimmelpenninck | D. del Canho | J.A.M. Kremer | J.J.B.M. Spee | P.M. Pistor | M.B. Keijser | J.M.M. Willemse |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/9 - 31/12 | 1/1 - 20/05 |
| Bezoldiging | | | | | | | |
| Totale bezoldiging | 29.100 | 19.400 | 19.400 | 19.400 | 19.400 | 6.467 | 7.441 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 29.100 | 19.400 | 19.400 | 19.400 | 19.400 | 6.484 | 7.441 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2018 | | | | | | | |
| bedragen x € 1 | R.J. Schimmelpenninck | D. del Canho | J.A.M. Kremer | J.J.B.M. Spee | P.M. Pistor | M.B. Keijser | J.M.M. Willemse |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid | N.v.t. | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/11 - 31/12 | N.v.t. | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | | | |
| Totale bezoldiging | 28.350 | 18.900 | 18.900 | 18.900 | 3.150 | N.v.t. | 18.900 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 28.350 | 18.900 | 18.900 | 18.900 | 3.159 | N.v.t. | 18.900 |

29.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming) bedragen x € 1.000

| | Ref. | 31-dec-19 € | 31-dec-18 € |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 14.660 | 14.167 |
| Materiële vaste activa | 2 | 235.835 | 237.934 |
| Financiële vaste activa | 3 | 7.510 | 7.345 |
| Totaal vaste activa | | <u>258.005</u> | <u>259.446</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Voorraden | 4 | 10.402 | 8.329 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | 0 | 0 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 6 | 124.354 | 105.286 |
| Liquide middelen | 7 | 4.239 | 16.132 |
| Totaal vlottende activa | | <u>138.995</u> | <u>129.747</u> |
| Totaal activa | | <u><u>397.000</u></u> | <u><u>389.193</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 8 | 3.229 | 3.229 |
| Algemene en overige reserves | | 139.999 | 127.606 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>143.228</u> | <u>130.835</u> |
| Voorzieningen | 9 | 9.554 | 17.883 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 10 | 95.764 | 132.577 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot | 11 | 9 | 13 |
| Overige kortlopende schulden | 12 | 148.445 | 107.885 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>148.454</u> | <u>107.898</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>397.000</u></u> | <u><u>389.193</u></u> |

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

bedragen x € 1.000

| | <u>Ref.</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| | | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 15 | 528.360 | 475.858 |
| Subsidies | 16 | 38.624 | 39.308 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 17 | 33.372 | 24.586 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>600.356</u> | <u>539.752</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 18 | 362.420 | 335.291 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 19 | 31.764 | 31.957 |
| Overige bedrijfskosten | 20 | 196.822 | 166.104 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>591.006</u> | <u>533.352</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 9.350 | 6.400 |
| Resultaat deelnemingen | 21 | 353 | 376 |
| Financiële baten en lasten | 22 | -5.214 | -5.704 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u>4.489</u> | <u>1.072</u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Algemene / overige reserves | | <u>4.489</u> | <u>1.072</u> |
| | | <u>4.489</u> | <u>1.072</u> |

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder RJ 655 'Zorginstellingen' en titel 9 BW2.

Vergelijking met de geconsolideerde jaarrekening

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gelijk aan de geconsolideerde grondslagen.

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de statutaire jaarrekening 2019 van Stichting OLVG.

De financiële gegevens van Stichting OLVG zijn in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting OLVG verwerkt.

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Kosten oprichting en uitgifte van aandelen | 0 | 0 |
| Kosten van ontwikkeling | 0 | 0 |
| Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | 14.022 | 14.117 |
| Kosten van goodwill die van derden is verkregen | 0 | 0 |
| Vooruitbetalingen op immateriële activa | 638 | 50 |
| Totaal immateriële vaste activa | 14.660 | 14.167 |
| <i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | | |
| | 2019 | 2018 |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 14.167 | 13.868 |
| Bij: investeringen | 3.023 | 3.426 |
| Af: afschrijvingen | 2.530 | 2.003 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | 0 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 1.124 |
| Boekwaarde per 31 december | 14.660 | 14.167 |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

De investeringen in concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom betreffen investeringen in grote softwareprojecten, met name het Ziekenhuis Informatie Systeem (ZIS) EPIC, radiologiesysteem VNA Enterprise PACS en logistiek informatiesysteem AFAS Profit fase 2.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

ACTIVA**2. Materiële vaste activa**

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 145.479 | 153.720 |
| Machines en installaties | 25.942 | 28.292 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 54.329 | 53.774 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 10.085 | 2.148 |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | 0 | 0 |
| Totaal materiële vaste activa | 235.835 | 237.934 |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | | |
| | 2019 | 2018 |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 237.934 | 252.118 |
| Bij: investeringen | 27.248 | 19.799 |
| Bij: herwaarderingen | 0 | 0 |
| Af: afschrijvingen | 29.234 | 29.954 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | 0 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 113 | 4.029 |
| Boekwaarde per 31 december | 235.835 | 237.934 |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

In de bedrijfsgebouwen en terreinen zit een bedrag van € 169.000,- voor terreinen (2018: € 169.000,-) waar niet over wordt afgeschreven.

De investeringen hebben grotendeels betrekking op inventaris en ICT. Enerzijds betreft het vervanging van bestaande apparatuur, vaak onder gelijktijdige verbetering van de functionaliteit, en anderzijds betreft het aanschaf van nieuwe apparatuur noodzakelijk voor medisch technologische ontwikkelingen.

De vaste activa zijn tot een bedrag van € 370 miljoen als zekerheid gesteld voor de aan banken en WfZ verschuldigde bedragen onder langlopende en kortlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichtingen op de langlopende leningen.

De waarde van investeringen en desinvesteringen sluiten niet aan met het mutatieoverzicht materiële vaste activa. In het verloop is een correctie toegepast op de investeringen en desinvesteringen van € 0,9 miljoen negatief, dit betreft een correctie van de projecten die in 2018 als investering zijn gepresenteerd en nu in gebruik genomen zijn.

Alle materiële vaste activa zijn zowel economisch als juridisch eigendom van Stichting OLVG.

In het kader van investeringen zijn ultimo 2019 verplichtingen van totaal € 18,1 miljoen aangegaan. Van dit bedrag heeft € 6,8 miljoen betrekking op bouwprojecten, € 10 miljoen op reguliere investeringen en € 1,3 miljoen op investeringen vanuit groot onderhoud.

De desinvesteringen betreffen gereedgemelde projecten. Deze projecten waren onder andere verbouwingen aan Urologie, de OK lounge, verbouwingen aan de spoelruimtes en Track-en-Trace (RTLS).

Stichting OLVG heeft besloten om met ingang van boekjaar 2019 de onderhoudskosten niet langer via een voorziening groot onderhoud te laten lopen. De uitgaven die als investering kwalificeren worden vanaf 1 januari 2019 onder toepassing van de componentenbenadering als onderdeel van de materiële vaste activa geactiveerd. Over 2019 was dit een bedrag van € 2,4 miljoen.

Stichting OLVG heeft over het boekjaar 2019 vastgesteld dat er geen omstandigheden of aanwijzingen zijn die doen vermoeden dat de boekwaarde van de immateriële/materiële vaste activa niet terugverdiend zal worden. Derhalve is geen analyse uitgevoerd van de realiseerbare waarde en is er geen impairment aan de orde.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 4.667 | 4.172 |
| Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen | 0 | 0 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 2.146 | 2.351 |
| Vorderingen op overige verbonden maatschappijen | 0 | 0 |
| Andere deelnemingen | 697 | 822 |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 0 | 0 |
| Overige effecten | 0 | 0 |
| Vordering op grond van compensatieregeling | 0 | 0 |
| Overige vorderingen | 0 | 0 |
| | <u>7.510</u> | <u>7.345</u> |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 7.345 | 4.976 |
| Kapitaalstortingen | 17 | 1.240 |
| Resultaat deelnemingen | 353 | 376 |
| Ontvangen dividend | 0 | 0 |
| Acquisities van deelnemingen | 0 | 0 |
| Nieuwe/vervallen consolidaties | 0 | 0 |
| Verstekte leningen / verkregen effecten | 0 | 1.347 |
| Aflossing leningen | -205 | -205 |
| (Terugname) waardeverminderingen | 0 | -389 |
| | <u>7.510</u> | <u>7.345</u> |

Toelichting:

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

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

| Naam, vestigingsplaats en kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|---|---------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|
| | | | € | € |
| Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%: | | | | |
| Oosterparking B.V., Amsterdam <i>exploitatie parkeergarage</i> | 18 | 100% | 832 | 172 |
| Sint Lucas Andreas Apotheek B.V., Amsterdam <i>exploitatie van een apotheek</i> | 14 | 80% | 1.111* | 163* |
| Obesitas Centrum Amsterdam B.V., Amsterdam <i>exploitatie van een obesitaskliniek</i> | 18 | 100% | 258* | 182* |
| Medisch Centrum Jan van Goyen B.V., Amsterdam <i>verlenen van klinische en poliklinische zorg aan ingezetenen in Nederland</i> | € 1,- | 100% | 1.577* | 373* |
| OLVG Laboratoria B.V., Amsterdam <i>het verrichten van gespecialiseerd laboratoriumonderzoek ten behoeve van de geneeskundige zorg</i> | € 1,- | 100% | 888* | -385* |
| Farmadam B.V., Amsterdam <i>exploitatie van een apotheek</i> | 60 | 20% | 94** | -108** |
| CV Clinium, Amsterdam <i>steriliseren en schoonmaken van medische apparaten voor gelieerde instellingen</i> | 300 | 20% | 603** | -17** |
| Zeggenschapsbelangen: | | | | |
| Onderlinge Waarborgmaatschappij MediRisk B.A., Utrecht <i>uitoefenen van een schadeverzekeringsbedrijf zonder winstoogmerk</i> | 1.495 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Onderlinge waarborgmaatschappij Centramed B.A., Zoetermeer <i>uitoefenen van een schadeverzekeringsbedrijf zonder winstoogmerk</i> | 296 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Stichting Rijdende Röntgen, Amsterdam <i>aanbieden van een mobiel röntgenapparaat</i> | 7 | 50% | 269** | -42** |

Toelichting:

Het eigen vermogen is opgenomen inclusief resultaat 2019, indien beschikbaar. Cijfers over 2019 die nog niet zijn vastgesteld worden aangeduid met *. Indien geen cijfers over 2019 beschikbaar zijn, worden de cijfers over 2018 gebruikt.

Dit is aangegeven met **.

De tot en met 2013 aan Medirisk betaalde kapitaalstortingen zullen pas worden terugbetaald als MediRisk naar het oordeel van de Nederlandse Bank aan alle solvabiliteitseisen voldoet. Vanwege deze onzekerheden is het gehele bedrag van de kapitaalstortingen op nihil gewaardeerd.

Dezelfde handelwijze is gevolgd voor de in 2016 aan Centramed betaalde kapitaalstortingen, respectievelijk de mutaties op de ledenrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Medische middelen | 8.739 | 6.710 |
| Overige voorraden | 1.663 | 1.619 |
| Totaal voorraden | 10.402 | 8.329 |

Toelichting:

De opgenomen voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs. Na beoordeling van de voorraad blijkt geen noodzaak te bestaan een voorziening voor incourantheid te treffen (voorziening incourantheid 2018: nihil).
Op de voorraden is pandrecht verstrekt ten gunste van banken en WfZ.

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

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten | 45.983 | 39.938 |
| Onderhanden werk GGZ | 1.782 | 1.434 |
| Af: ontvangen voorschotten | -47.663 | -47.066 |
| Overheveling negatieve onderhanden werk naar nog te factureren als onderdeel van debiteuren en overige vorderingen | 1.155 | 6.699 |
| Af: ontvangen voorschotten GGZ | -717 | -441 |
| Af: voorziening onderhanden werk GGZ | -540 | -564 |
| Totaal onderhanden werk | 0 | 0 |

Toelichting:

Om het onderhanden werk te financieren zijn voorschotten ontvangen van zorgverzekeraars. Daarnaast worden incidenteel voorschotten verstrekt indien tijdelijk niet kan worden gefactureerd, welke verrekend worden met de nog te factureren omzet. Het onderhanden werk ultimo 2018 en 2019 bestaande uit het saldo van bruto onderhanden werk onder aftrek van voorschotten en voorzieningen was negatief. Derhalve is het negatieve bedrag in mindering gebracht op debiteuren en overige vorderingen.

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: verwerkte verliezen | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 31-dec-19 |
|---|---|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| | € | € | € | € |
| Zorgverzekeraars | 44.666 | 0 | 47.663 | -2.997 |
| Passanten en overige | 1.317 | 0 | 0 | 1.317 |
| GGZ | 1.782 | 0 | 717 | 1.065 |
| Voorziening GGZ | -540 | 0 | 0 | -540 |
| Totaal (onderhanden werk) | 47.225 | 0 | 48.380 | -1.155 |

Toelichting:

De specificatie onderhanden werk per zorgverzekeraar sluit aan bij het bruto onderhanden werk onder aftrek van voorschotten en voorzieningen. Het negatief saldo wordt in mindering gebracht op de post "nog te factureren" onder de debiteuren en overige vorderingen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 29.010 | 18.837 |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 71.118 | 70.453 |
| Overheveling negatieve onderhanden werk vanuit onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten | -1.155 | -6.699 |
| Nog te factureren omzet GGZ | 33 | 873 |
| Vorderingen uit hoofde van compensatie transitie regeling | 2.328 | 1.535 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 2.144 | 1.990 |
| Overige vorderingen | 8.175 | 9.380 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 3.275 | 1.386 |
| Overige overlopende activa | 9.426 | 7.531 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | 124.354 | 105.286 |

Toelichting:

Op de vorderingen is een voorziening van € 8,5 miljoen in mindering gebracht (2018: € 11,2 miljoen).
 De overige vorderingen betreft de nog te ontvangen gelden inzake beschikbaarheidsbijdrage artsen in opleiding/FZO over 2019.
 De vorderingen op debiteuren zijn als zekerheid gesteld voor de aan banken en WfZ verschuldigde bedragen begrepen onder de langlopende en kortlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de langlopende schulden onder 5.1.18.
 Onder de vooruitbetaalde bedragen is een bedrag van € 1,3 miljoen (2018: € 0,2 miljoen) begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.
 Voor toelichting op de overheveling van de negatieve onderhanden werk wordt verwezen naar de toelichting bij 5.1.14.5.
 Er wordt rente in rekening gebracht over de vorderingen op groepsmaatschappijen.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 4.181 | 16.072 |
| Kassen | 58 | 60 |
| Totaal liquide middelen | 4.239 | 16.132 |

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij ter beschikking.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 3.229 | 3.229 |
| Algemene en overige reserves | 139.999 | 127.606 |
| Totaal eigen vermogen | <u>143.228</u> | <u>130.835</u> |

Eigen vermogen

Het verloop is in 2018 als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u> |
|-----------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 3.229 | 0 | 0 | 3.229 |
| Algemene reserves | 126.534 | 1.072 | 0 | 127.606 |
| Totaal eigen vermogen | <u>129.763</u> | <u>1.072</u> | <u>0</u> | <u>130.835</u> |

Eigen vermogen

Het verloop is in 2019 als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> <u>(voor stelsel-</u> <u>wijziging)</u> | <u>Stelsel-</u> <u>wijziging</u> | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> <u>(na stelsel-</u> <u>wijziging)</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u> |
|-----------------------|---|-------------------------------------|---|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € | € | € |
| Kapitaal | 3.229 | 0 | 3.229 | 0 | 0 | 3.229 |
| Algemene reserves | 127.606 | 7.904 | 135.510 | 4.489 | 0 | 139.999 |
| Totaal eigen vermogen | <u>130.835</u> | <u>7.904</u> | <u>138.739</u> | <u>4.489</u> | <u>0</u> | <u>143.228</u> |

Toelichting:

De stelselwijziging betreft de overboeking van het saldo per 01-01-2019 van de voorziening groot onderhoud naar het eigen vermogen, waarbij gebruik gemaakt is van de mogelijkheden op basis van RJ-Uiting 2019-14. Met ingang van boekjaar 2019 worden er geen onderhoudskosten meer geboekt via de voorziening groot onderhoud.

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

De specificatie is als volgt :

| | <u>Eigen vermogen</u> | <u>Resultaat</u> |
|---|-----------------------|------------------|
| | € | € |
| Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat: | 143.228 | 4.489 |
| Aandeel derden | 3 | 0 |
| Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat | <u>143.231</u> | <u>4.489</u> |

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

PASSIVA**9. Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 31-dec-2018 | Stelsel- wijziging | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2019 |
|---|--------------------------|-----------------------|--------------|--------------|------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Arbeidsongeschiktheid | 2.771 | 0 | 2.419 | 1.916 | 683 | 2.591 |
| Jubileumverplichtingen | 2.421 | 0 | 543 | 348 | 211 | 2.405 |
| Pensioen | 31 | 0 | 0 | 10 | 0 | 21 |
| Persoonlijk levensfase budget | 438 | 0 | 0 | 425 | 13 | 0 |
| Onregelmatigheidstoeslag vakantieturen | 432 | 0 | 0 | 432 | 0 | 0 |
| Schadeclaims | 2.986 | 0 | 614 | 391 | 0 | 3.209 |
| Asbest | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 |
| Groot onderhoud | 7.904 | -7.904 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wet Arbeidsmarkt in Balans | 0 | 0 | 428 | 0 | 0 | 428 |
| Totaal voorzieningen | 17.883 | -7.904 | 4.004 | 3.522 | 907 | 9.554 |

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

| | 31-dec-2019 |
|--|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 5.652 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 3.902 |
| hiervan > 5 jaar | 874 |

Toelichting per categorie voorziening:*Arbeidsongeschiktheid*

Deze voorziening is getroffen in het kader van de arbeidsongeschiktheid (WAO/WIA) verplichtingen. In deze voorziening zit € 0,9 miljoen ter dekking van de compensatieregeling transitievergoeding. Voor dit gedeelte is ook een vordering opgenomen op het UWV.

Jubileumverplichtingen

Deze voorziening dient ter dekking van de uitkeringen en lasten die samenhangen met toekomstige jubilea van het personeel. Hierbij is rekening gehouden met een verlooppercentage van 15,95%. Dit is gebaseerd op basis van het verloop gedurende 2019.

Pensioen

Dit betreft een voorziening ter dekking van toegezegde pensioenrechten van twee voormalige personeelsleden waarvoor destijds nog geen collectieve pensioenregeling bestond.

Persoonlijk levensfase budget

De voorziening persoonlijk levensfase budget had betrekking op de individuele rechten die voortvloeien uit de cao ziekenhuizen 2009-2011. De voorziening was gevormd voor de specifieke overgangsregeling. De reguliere rechten persoonlijk levensfase budget worden verantwoord onder de kortlopende schulden. De resterende uren zijn in 2019 uitgekeerd aan de huidige medewerkers.

Onregelmatigheidstoeslag vakantieturen

De voorziening is getroffen voor de uitbetaling van onregelmatigheidstoeslag over opgenomen vakantieturen in de jaren 2012 tot en met 2014. De laatste betaling is in 2019 uitbetaald conform de cao-afspraken aan de huidige medewerkers.

Schadeclaims

Dit betreft een voorziening ter dekking van het risico van beroepsaansprakelijkheid.

Asbest

De voorziening asbest wordt gevormd voor verwachte kosten inzake verwijderen van asbest. Op het moment van vaststellen jaarrekening is nog geen besluit genomen wanneer dit zal plaatsvinden.

Groot onderhoud

Stichting OLVG heeft besloten om met ingang van boekjaar 2019 de onderhoudskosten niet langer via een voorziening groot onderhoud te laten lopen. De reden hiervan is dat dit een betere aansluiting geeft bij hetgeen gebruikelijk is in de sector. Op basis van RJ-Uiting 2019-14 is het saldo van de voorziening groot onderhoud ad € 7,9 miljoen per 1 januari 2019 toegevoegd aan het eigen vermogen, waarbij de vergelijkende cijfers per eind 2018 niet hoeven te worden aangepast.

Wet Arbeidsmarkt in Balans

De voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans wordt gevormd voor medewerkers met een contract voor bepaalde tijd ultimo 2019 die recht hebben op een transitievergoeding als het contract niet verlengd wordt.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

PASSIVA**10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 95.764 | 132.577 |
| Overige langlopende schulden | 0 | 0 |
| | <u>95.764</u> | <u>132.577</u> |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>95.764</u> | <u>132.577</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 143.136 | 154.687 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: aflossingen | 11.559 | 11.551 |
| | <u>131.577</u> | <u>143.136</u> |
| Stand per 31 december | <u>131.577</u> | <u>143.136</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 35.813 | 10.559 |
| | <u>95.764</u> | <u>132.577</u> |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>95.764</u> | <u>132.577</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 | 35.813 | 10.559 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 95.764 | 132.577 |
| hiervan > 5 jaar | 65.468 | 73.831 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de volgende pagina en naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

PASSIVA

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

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar punt 5.1.18 overzicht langlopende schulden. De aflossingen 2019 ad € 11.559 in eerdergenoemd overzicht bestaan uit de aflossingsverplichtingen 2019 ad € 10.559 en een vrijwillige extra aflossing van € 1 miljoen. De extra aflossing wordt niet verantwoord in de kortlopende schulden omdat dit niet verplicht is. De aflossingsverplichting 2020 ad € 35.813 is onder de kortlopende schulden verantwoord.

Zekerheden

Voor de opgenomen leningen alsmede de verstrekte kredietfaciliteit, is hypothecaire zekerheid gesteld ten behoeve van de financiers en WFZ t.w.

- Hypotheekrecht 1e in rang ad € 370 miljoen plus 40% voor rente en kosten op de gebouwen, terreinen, roerende zaken, bedrijfsuitrusting en inventarissen van de locaties Oost en West
- Pandrecht op de vorderingen en voorraden;
- Negatieve pledge / Pari passu zekerheidverstrekking. Dit houdt in dat aan derden geen bezittingen tot zekerheid zullen worden gegeven (negatieve pledge) en dat verhoudingsgewijs in de bestaande verdeling van de zekerheden geen wijzigingen zal worden aangebracht.
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ activa.
- Vervreemding, bezwaren of verhuren van de registergoederen is niet toegestaan zonder voorafgaande toestemming van kredietgevers.

Convenanten

Aan € 131,6 miljoen leningen en € 195,0 miljoen kredietfaciliteiten (waarvan € 80 miljoen voor investeringen nog niet is vrij gegeven en ultimo 2019 nog niets werd opgenomen) zijn door de financiers ultimo 2019 de volgende convenanten verbonden:

- Solvabiliteitsratio van minimaal 17%
- Debt Service Coverage Ratio van minimaal 1,4
- Leverage ratio van maximaal 5,0
- EBITDA-marge van minimaal 6,0%

Ultimo 2019 heeft Stichting OLVG de bovenstaande convenanten behaald. Met het bankenconsortium is in juni 2020 overeenstemming bereikt over de financiering en de ratio's tot en met 2022.

Mede op de grond van vorenstaande is het bestuur van Stichting OLVG van mening dat de continuïteit is gewaarborgd. De jaarrekening is op grond hiervan opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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 en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd, vermeerderd met krediet- en liquiditeit opslagen. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeit opslagen.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar grondslag 5.1.4.2 Financiële instrumenten.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

PASSIVA**11. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ**

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Saldo per 1 januari | 13 | 20 |
| Betalingen/ontvangsten | -4 | -7 |
| Saldo per 31 december | <u>9</u> | <u>13</u> |
| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 0 | 0 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | -9 | -13 |
| | <u>9</u> | <u>13</u> |

Toelichting:

Het ultimo 2019 verschuldigde bedrag betreft het restant te betalen conform het ingediende en vastgestelde formulier FB-afwikkeling t/m 2011.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 25.173 | 22.481 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 35.813 | 10.559 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 15.990 | 15.504 |
| Schulden terzake pensioenen | 682 | 625 |
| Nog te betalen salarissen | 499 | 380 |
| Schulden uit hoofde van transitierегeling | 551 | 0 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 2.946 | 5.262 |
| Vakantiegeld | 11.355 | 10.843 |
| Vakantiedagen | 3.776 | 3.634 |
| Verplichtingen persoonlijk budget levensfase | 22.481 | 21.428 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 29.179 | 17.169 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>148.445</u> | <u>107.885</u> |

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ABN AMRO Bank bedraagt per 31 december 2019 € 97,5 miljoen (2018: € 97,5 miljoen) en bij de Rabobank bedraagt de kredietfaciliteit per 31 december 2019 € 97,5 miljoen (2018: € 97,5 miljoen).

De verdeling bij beide banken is € 37,5 miljoen werkkapitaalkrediet en € 60 miljoen investeringskrediet. Dit investeringskrediet is bedoeld voor de financiering van toekomstige investeringen en zullen worden omgezet in leningen, waarvan 40 miljoen nog niet is vrijgegeven. Ultimo 2019 is hier geen gebruik van gemaakt. Voor de gestelde zekerheden en convenanten wordt verwezen naar de toelichting bij langlopende schulden.

Onder de overlopende passiva zijn bedragen opgenomen van nog te ontvangen facturen 2019, nog te betalen bedragen voor gedetacheerde artsen in opleiding, ontvangen subsidiegelden en afrekening medische staf. Hiervan is een bedrag van € 3,5 miljoen (2018: € 2,7 miljoen) begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. De stijging ten opzichte van vorig jaar wordt onder andere veroorzaakt door de reservering voor eenmalige uitkering 2019 van € 5,7 miljoen (2018: € 0,-) en door een hogere reservering voor de afrekening medisch specialisten 2019 van € 4,4 miljoen (2018: € 1,2 miljoen).

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

13. Financiële instrumenten

Stichting OLVG maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt-, krediet-, rente- en liquiditeitsrisico's. Stichting OLVG past kostprijs-hedge accounting toe waarbij instrumenten op kostprijs worden gewaardeerd. Waardeveranderingen worden niet in de balans verwerkt.

Reële waarde

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

De reële waarde van de vastrentende leningen in ultimo 2019 € 113,9 miljoen (2018: € 123,2 miljoen) en is € 4,8 miljoen hoger dan de boekwaarde (2018: € 4,4 miljoen). Aangezien het management voornemens is de leningen tot aan het eind van de rentelooptijd aan te houden zal dit verschil geen effect hebben op het vermogen en resultaat van Stichting OLVG ultimo 2019.

Kredietrisico

Stichting OLVG loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico is gelijk aan de boekwaarde plus de reeds gevormde voorzieningen van deze posten per balansdatum. Het kredietrisico is geconcentreerd bij enkele tegenpartijen.

De blootstelling aan kredietrisico van Stichting OLVG 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.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 60% geconcentreerd bij de grote verzekeraars. Het eventuele kredietrisico van de ultimo boekjaar openstaande vorderingen alsmede eventueel nadien door de verzekeraars uit te voeren materiële controles kan voldoende worden opgevangen door de getroffen voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van de onderneming is om haar financieringen aan te trekken met vastrentende leningen. De onderneming loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van de bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de onderneming risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vastrentende leningen reële waarde risico. Er is één lening uit 2011 die een variabel rentepercentage heeft tot het einde van de looptijd. Om het renterisico van deze lening te beperken wordt gebruikt gemaakt van interest rate swap, waarbij de variabele rente wordt omgezet in een vaste rente. De marktwaarde van de interest rate swap bedraagt € 3,98 miljoen negatief ultimo 2019. Gezien het feit dat het een effectieve hedge betreft, hebben wijzigingen in de marktwaarde geen invloed op het resultaat.

Liquiditeitsrisico

Stichting OLVG bewaakt de liquiditeitspositie door middel van liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan verplichtingen van Stichting OLVG te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte is ten opzichte van de convenanten om de kredietfaciliteiten beschikbaar te houden. Indien de rente op 31 december 2019 met 1% zou stijgen waarbij alle andere variabelen constant blijven, zal de rentelast met € 1,3 miljoen stijgen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Investeringsverplichtingen

In het kader van investeringen zijn ultimo 2019 verplichtingen van totaal € 18,1 miljoen aangegaan. Van dit bedrag heeft € 6,8 miljoen betrekking op bouwprojecten, € 10 miljoen op reguliere investeringen en € 1,3 miljoen op investeringen vanuit groot onderhoud.

Obligoverplichting Waarborgfonds

Stichting OLVG is deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Op deelnemers van het WfZ rust de verplichting om voor maximaal 3% van het door het WfZ geborgde leningbedrag leningen te verschaffen aan het waarborgfonds. Deze zekerheid is nodig voor het geval het fonds onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Per balansdatum is een lening met een schuldrest van € 12 miljoen geborgd door het WfZ. Derhalve bedraagt het obligo dat hieruit voortvloeit per de ultimo het verslagjaar € 0,36 miljoen.

Borgstelling MC Jan van Goyen B.V.

Stichting OLVG heeft voor MC Jan van Goyen B.V. een aansprakelijkheidstelling afgegeven (de zogenaamde artikel 403 BW 2-verklaring) en is als zodanig hoofdelijk aansprakelijk voor de uit de rechtshandelingen van MC Jan van Goyen B.V. voortvloeiende schulden.

Borgstelling OLVG Laboratoria B.V.

Stichting OLVG heeft voor OLVG laboratoria B.V. een aansprakelijkheidstelling afgegeven (de zogenaamde artikel 403 BW 2-verklaring) en is als zodanig hoofdelijk aansprakelijk voor de uit de rechtshandelingen van OLVG laboratoria B.V. voortvloeiende schulden. Tevens is er een rekening courant faciliteit van maximaal € 5 miljoen afgegeven.

Meerjarige financiële rechten en verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur en overige contracten. Geleasde machines strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. Operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt. Huuropbrengsten worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengst verwerkt.

De resterende looptijd van de financiële verplichtingen kan als volgt worden gespecificeerd:

| | Huur | Overige contracten | Totaal |
|------------------------|-------|--------------------|--------|
| Niet langer dan 1 jaar | 620 | 14.475 | 15.095 |
| Tussen 1 en 5 jaar | 1.299 | 15.714 | 17.013 |
| Langer dan 5 jaar | 790 | 313 | 1.103 |
| Totaal | 2.709 | 30.502 | 33.211 |

De resterende looptijd van de financiële rechten kan als volgt worden gespecificeerd:

| | Verhuur |
|------------------------|---------|
| Niet langer dan 1 jaar | 1.221 |
| Tussen 1 en 5 jaar | 2.848 |
| Langer dan 5 jaar | 431 |
| Totaal | 4.500 |

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

In het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (hierna: AVG) heeft Stichting OLVG in 2018 en 2019 twee meldingen gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) waarbij sprake was van onbevoegde inzage in gegevens van patiënten door medewerkers. Naar aanleiding hiervan heeft de AP nader onderzoek uitgevoerd en heeft de Raad van Bestuur van Stichting OLVG direct maatregelen genomen om herhaling te voorkomen.

De definitieve uitkomsten van het door de AP uitgevoerde onderzoek zijn ten tijde van het vaststellen van de jaarrekening 2019 nog onbekend. Naar verwachting kan een boete worden opgelegd, waarvan de hoogte onder andere wordt bepaald door de waargenomen omstandigheden en de als gevolg daarvan genomen maatregelen.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen.

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

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

bedragen x € 1.000

| | Kosten op- richting en uitgifte van aandelen | Kosten van ontwikkeling | Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Vooruitbe- talingen op immateriële activa | Totaal |
|---|---|----------------------------|--|--|--|---------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2019 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 19.803 | 0 | 50 | 19.853 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 5.686 | 0 | 0 | 5.686 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>14.117</u> | <u>0</u> | <u>50</u> | <u>14.167</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 2.435 | 0 | 588 | 3.023 |
| - afschrijvingen | 0 | 0 | 2.530 | 0 | 0 | 2.530 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-95</u> | <u>0</u> | <u>588</u> | <u>493</u> |
| Stand per 31 december 2019 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 22.238 | 0 | 638 | 22.876 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 8.216 | 0 | 0 | 8.216 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>14.022</u> | <u>0</u> | <u>638</u> | <u>14.660</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0,0% | 0,0% | 10 - 20% | 0,0% | 0,0% | |

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

bedragen x € 1.000

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen € | Machines en installaties € | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa € | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € | Totaal € |
|---|--|----------------------------------|---|---|---|----------------|
| Stand per 1 januari 2019 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 275.771 | 76.320 | 108.393 | 2.148 | 0 | 462.632 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 122.051 | 48.028 | 54.619 | 0 | 0 | 224.698 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | <u>153.720</u> | <u>28.292</u> | <u>53.774</u> | <u>2.148</u> | <u>0</u> | <u>237.934</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 4.229 | 1.602 | 13.367 | 8.970 | 0 | 28.168 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 12.470 | 3.952 | 12.812 | 0 | 0 | 29.234 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 5.822 | 4.342 | 19.062 ** | 0 | 0 | 29.226 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 5.822 | 4.342 | 19.062 ** | 0 | 0 | 29.226 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 1.033 * | 0 | 1.033 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.033</u> | <u>0</u> | <u>1.033</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-8.241</u> | <u>-2.350</u> | <u>555</u> | <u>7.937</u> | <u>0</u> | <u>-2.099</u> |
| Stand per 31 december 2019 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 274.178 | 73.580 | 102.698 | 10.085 | 0 | 460.541 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 128.699 | 47.638 | 48.369 | 0 | 0 | 224.706 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>145.479</u> | <u>25.942</u> | <u>54.329</u> | <u>10.085</u> | <u>0</u> | <u>235.835</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0 - 20% | 3,33 - 20% | 10 - 20% | 0,0% | 0,0% | |

Toelichting:

* van de desinvestering heeft € 0,9 miljoen betrekking op overboeking naar de juiste categorie op de regel "investeringen".

** de terugname van geheel afgeschreven activa in de categorie Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting wordt onder andere veroorzaakt door volledig afgeschreven inventaris waaronder de migratie naar Windows 7 Office 2010 medische apparatuur en andere automatiseringprojecten.

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

bedragen x € 1.000

| | Deelnemingen in groeps- maatschappijen | Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen | Vorderingen op groeps- maatschappijen | Vorderingen op overige verbonden maatschappijen | Andere deelnemingen | Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | Overige effecten | Vordering op grond van compensatiere geling | Overige vorderingen | Totaal |
|--|--|---|---|--|------------------------|---|---------------------|--|------------------------|--------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | 4.172 | 0 | 2.351 | 0 | 822 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.345 |
| Kapitaalstortingen | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 |
| Resultaat deelnemingen | 478 | 0 | 0 | 0 | -125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 353 |
| Ontvangen dividend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acquisities van deelnemingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nieuwe/vervallen consolidaties | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | 0 | 0 | -205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -205 |
| (Terugname) waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortisatie (dis)agio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>4.667</u> | <u>0</u> | <u>2.146</u> | <u>0</u> | <u>697</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>7.510</u> |

Toelichting:

De vordering op groepsmaatschappijen betreft de volgende verstrekte leningen:

- Een in 2010 aan MC Jan van Goyen verstrekte lening van € 1 miljoen tegen een rentepercentage gebaseerd op de euribor verhoogd met een opslag van 1%. Voor de lening is geen aflossingsschema opgesteld en geldt geen einddatum.
 - Aan OLVG Laboratoria BV is een lening verstrekt voor de financiering van de overdracht van de activa en passiva van Stichting OLVG aan OLVG Laboratoria BV per 01-01-2018, oorspronkelijk groot € 1.345.656,-. De lening wordt in 10 jaarlijkse termijnen afgelost en heeft daarmee een looptijd tot uiterlijk 31-12-2027. De rentevergoeding bedraagt 2,5% per jaar.
 - Aan Sint Lucas Andreas Apotheek BV is per 1 juli 2010 een lening verstrekt voor de verbouwing en inrichting van de apotheek, oorspronkelijk groot € 700.000,-. De lening wordt in 10 jaarlijkse termijnen afgelost, waarvan de laatste op 1 juli 2020 vervalt. De rentevergoeding bedraagt 4,65% per jaar.
- Voor geen van de leningen is zekerheid of onderpand gevraagd.

BIJLAGE

bedragen x € 1.000

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werke- lijke-rente | Restschuld 31 december 2018 | Nieuwe leningen in 2019 | Aflossing in 2019 | Restschuld 31 december 2019 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2019 | Aflos- sings- wijze | Aflos- sing 2020 | Gestelde zekerheden |
|-----------------|-------------------|----------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------|------------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| Consortium oost | 1-okt-88 | 13.613 | 32 | Hypotheclair | 3,95% | 3.557 | 0 | 247 | 3.310 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.310 | A |
| Consortium oost | 1-jul-89 | 13.613 | 31 | Hypotheclair | 4,30% | 3.557 | 0 | 247 | 3.310 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.310 | A |
| Consortium oost | 3-feb-92 | 13.613 | 29 | Hypotheclair | 5,03% | 3.556 | 0 | 247 | 3.309 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.309 | A |
| Consortium oost | 4-nov-92 | 13.613 | 28 | Hypotheclair | 2,85% | 3.556 | 0 | 247 | 3.309 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.309 | A |
| Consortium oost | 1-dec-93 | 13.613 | 27 | Hypotheclair | 4,19% | 3.556 | 0 | 247 | 3.309 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.309 | A |
| Consortium oost | 1-mrt-95 | 16.336 | 26 | Hypotheclair | 2,70% | 4.267 | 0 | 296 | 3.971 | 0 | 1 | Gestaffeld | 3.971 | A |
| Consortium oost | 1-mrt-00 | 11.798 | 21 | Hypotheclair | 2,70% | 3.082 | 0 | 213 | 2.869 | 0 | 1 | Gestaffeld | 2.869 | A |
| Consortium oost | 17-dec-03 | 24.000 | 17 | Hypotheclair | 4,19% | 6.000 | 0 | 1.200 | 4.800 | 0 | 1 | Gestaffeld | 4.800 | A |
| ABN-AMRO Bank | 1-okt-11 | 37.500 | 20 | Hypotheclair/Roll over | 4,245% 1) | 24.375 | 0 | 1.875 | 22.500 | 13.125 | 12 | Lineair | 1.875 | A |
| ABN-AMRO Bank | 7-okt-03 | 4.000 | 20 | Hypotheclair | 3,50% | 1.356 | 0 | 253 | 1.103 | 0 | 4 | Annuiteit | 262 | A |
| ABN-AMRO Bank | 31-okt-06 | 10.000 | 30 | Hypotheclair | 1,45% | 6.000 | 0 | 333 | 5.667 | 4.000 | 17 | Lineair | 333 | A |
| ABN-AMRO Bank | 31-okt-06 | 7.500 | 30 | Hypotheclair | 4,75% | 4.500 | 0 | 250 | 4.250 | 3.000 | 17 | Lineair | 250 | A |
| ABN-AMRO Bank | 31-okt-06 | 7.500 | 30 | Hypotheclair | 4,75% | 4.500 | 0 | 250 | 4.250 | 3.000 | 17 | Lineair | 250 | A |
| RABO Bank | 22-jun-10 | 20.000 | 20 | Hypotheclair | 4,19% | 11.500 | 0 | 1.666 | 9.834 | 6.500 | 11 | Gestaffeld | 667 | A |
| RABO Bank | 31-mei-11 | 20.000 | 20 | Hypotheclair | 4,47% | 13.000 | 0 | 1.000 | 12.000 | 7.000 | 12 | Lineair | 1.000 | B |
| BNG Bank | 15-dec-17 | 10.000 | 15 | Hypotheclair | 1,83% | 9.333 | 0 | 666 | 8.667 | 5.333 | 13 | Lineair | 667 | A |
| BNG Bank | 15-dec-17 | 21.950 | 15 | Hypotheclair | 1,75% | 20.578 | 0 | 1.372 | 19.206 | 12.347 | 13 | Gestaffeld | 1.372 | A |
| BNG Bank | 15-aug-17 | 18.050 | 15 | Hypotheclair | 2,11% | 16.863 | 0 | 950 | 15.913 | 11.163 | 13 | Gestaffeld | 950 | A |
| Totaal | | | | | | 143.136 | 0 | 11.559 | 131.577 | 65.468 | | | 35.813 | |

De gestelde zekerheden bestaan uit:

- A Hypotheek op locaties Oost en West en verpanding materiële activa en verpanding vorderingen.
B Borgstelling Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

1) Inclusief kredietopslag van 1,45%. Deze opslag wordt jaarlijks op 1 oktober opnieuw vastgesteld voor een jaar.

De hoge aflossing in 2020 komt voort uit het feit dat de resterende bedragen van de 8 consortiumleningen per 31 december in zijn geheel moeten worden afgelost (ballonaflossing). Van BNG is de toezegging ontvangen voor een herfinanciering lening van € 25 miljoen te storten per 31 december 2020.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 5.1.14.10 van de enkelvoudige balans.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

BATEN**15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 504.975 | 448.871 |
| Opbrengsten GGZ | 5.968 | 8.119 |
| Overige zorgprestaties | 17.417 | 18.868 |
| Totaal | <u>528.360</u> | <u>475.858</u> |

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet betreft de omzet DBC's/DBC-zorgproducten van zowel het gereguleerde als het vrije segment. De stijging wordt met name verklaard door de meerproductie vanuit de zorgverschuiving in Amsterdam na het faillissement van MC Slotervaart in het najaar van 2018, de hogere opbrengsten DGM, de ontvangen frictie- en transitiegelden en de toegepaste prijsindex.

De daling van de opbrengsten GGZ wordt voor € 0,7 miljoen verklaard door hogere incidentele opbrengsten in 2018 in verband met vrijval van reserveringen voor materiële controles inzake oude jaren. Bovendien is ten laste van 2019 € 0,5 miljoen geboekt inzake afboeken van facturen die te laat zijn ingediend bij verzekeraars en daardoor niet zijn betaald.

Overige zorgprestaties betreffen hoofdzakelijk opbrengsten uit hoofde van onderlinge dienstverlening aan andere zorginstellingen en opbrengsten uit de poliklinische apotheek in Oost; per saldo zijn deze zijn ruim € 1 miljoen lager dan in 2018.

16. Subsidies

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 5.232 | 5.040 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen | 31.864 | 33.781 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 1.528 | 487 |
| Totaal | <u>38.624</u> | <u>39.308</u> |

Toelichting:

De beschikbaarheidsbijdragen opleidingen betreft de bijdrage voor het opleiden van de artsen in opleiding en het Fonds Ziekenhuisopleidingen. Het verschil tussen de realisatie 2019 en 2018 wordt hoofdzakelijk verklaard door een daling van het aantal AIOS-en (€ 1,5 miljoen). Daarnaast is vanuit een procedure bij de Nza in het resultaat 2018 een incidentele bate van € 0,8 miljoen verantwoord.

De subsidies betreft de ontvangen bedragen inzake subsidie kwaliteitsimpuls, het stagefonds en praktijkleren. In 2019 zijn er voor meerdere onderdelen hogere bedragen ontvangen. Daarnaast is er een aantal nieuwe subsidies (ZonMw, Virtual Ward).

17. Overige bedrijfsopbrengsten

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Overige dienstverlening | 5.132 | 4.397 |
| Overige opbrengsten | 28.240 | 20.189 |
| Totaal | <u>33.372</u> | <u>24.586</u> |

Toelichting:

De overige dienstverlening bestaat uit de opbrengsten uit overige activiteiten zoals de bezoekersrestauranten en de opbrengsten parkeergelden. De overige opbrengsten bestaan uit verhuur onroerend goed, door andere instellingen gehuurd personeel en andere diensten. De stijging van de overige opbrengsten wordt voor een belangrijk deel verklaard doordat de doorbelasting van de kosten voor OCA BV vanaf 2019 bij overige opbrengsten verantwoord zijn. In 2018 zijn deze opbrengsten in de patiëntgebonden kosten verwerkt. Daarnaast zijn er in 2019 nagekomen opbrengsten inzake afrekeningen servicekosten met betrekking tot verhuur aan derden.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

LASTEN**18. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 280.666 | 260.302 |
| Sociale lasten | 34.880 | 30.960 |
| Pensioenpremies | 21.706 | 19.751 |
| Andere personeelskosten | 13.647 | 12.875 |
| Subtotaal | <u>350.899</u> | <u>323.888</u> |
| Personeel niet in loondienst | 11.521 | 11.403 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>362.420</u></u> | <u><u>335.291</u></u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden: | | |
| Stichting OLVG - totaal | 4.676 | 4.523 |
| <i>Stichting OLVG - waarvan patientgebonden functies</i> | 3.394 | 3.267 |
| <i>Stichting OLVG - waarvan medische staf</i> | 351 | 345 |

Toelichting:

De personeelskosten zijn gestegen door de toename van het gemiddeld aantal fte in verband met de zorgverschuiving vanuit het faillissement van MC Slotervaart. Daarnaast is de realisatie 2019 ook hoger door de uitbetaling van een eenmalige uitkering in februari 2019 en de eenmalige uitkering 2019 welke in 2020 is uitbetaald (samen circa € 6 miljoen).

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

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - immateriële vaste activa | 2.530 | 2.003 |
| - materiële vaste activa | 29.234 | 29.954 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>31.764</u></u> | <u><u>31.957</u></u> |

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

LASTEN**20. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 18.130 | 16.894 |
| Algemene kosten | 27.157 | 19.128 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 140.364 | 121.843 |
| Onderhoud en energiekosten | 7.306 | 6.110 |
| Huur en leasing | 1.501 | 1.819 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 2.364 | 310 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>196.822</u> | <u>166.104</u> |

Toelichting:

Onder de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten vallen alle kosten van voeding, schoonmaak, kleding, beveiliging en vervoer. De stijging van de kosten is gerelateerd aan de toegenomen productie.

Onder de algemene kosten vallen kosten soft- en hardware, kantoorbenodigheden, advies, representatie en verzekeringen.

De stijging van € 8 miljoen wordt onder andere veroorzaakt door de in 2019 opgenomen kosten van het strategieversnellingsproject en incidentele baten van vrijgevallen reserveringen in 2018.

De toename van de patiëntgebonden kosten (inclusief geneesmiddelen) wordt voornamelijk veroorzaakt vanuit de gestegen productie en het feit dat de doorbelasting van kosten aan OCA BV vanaf 2019 via de overige opbrengsten verantwoord wordt. In 2018 werd deze als doorberekende kosten verantwoord.

De toename van de kosten voor onderhoud en energie wordt voor € 0,5 miljoen veroorzaakt door hogere energiekosten en voor € 0,7 miljoen door hogere onderhoudskosten. De toename van de onderhoudskosten is voor € 0,5 miljoen het gevolg van de afschaffing van de voorziening groot onderhoud (in 2019 geen dotatie meer tegen een vrijval van € 0,3 miljoen in 2018 als gevolg van herijking, alsmede in 2019 ten laste van de exploitatie geboekte kosten).

De stijging van de dotaties en vrijval voorziening wordt veroorzaakt door de dotatie dubieuze debiteuren. Over 2018 is een vrijval van € 0,2 miljoen geboekt als gevolg van inhaalactie aanmaningen. Over 2019 is een reguliere dotatie van € 1,8 miljoen verwerkt.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000

21. Resultaat deelnemingen

De specificatie is als volgt:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Resultaat deelnemingen | 353 | 376 |
| Resultaat overige participaties | 0 | 0 |
| Totaal resultaat deelnemingen | 353 | 376 |

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |
| <i>Specificatie resultaat deelneming</i> | | |
| OLVG Laboratoria B.V. | -385 | 69 |
| Medisch Centrum Jan van Goyen B.V. | 373 | 358 |
| Oosterparking B.V. | 172 | 59 |
| Sint Lucas Andreas Apotheek B.V. | 163 | 32 |
| Obesitas Centrum Amsterdam B.V. | 182 | -44 |
| C.V. Clinium | -17 | -18 |
| Farmadam B.V. | -108 | -80 |
| Hospital Services OLVG B.V. | -27 | 0 |
| Totaal resultaat deelnemingen | 353 | 376 |

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 58 | 54 |
| Subtotaal financiële baten | 58 | 54 |
| Rentelasten | 4.613 | 5.118 |
| Overige financiële vaste activa en effecten | 659 | 640 |
| Subtotaal financiële lasten | 5.272 | 5.758 |
| Totaal financiële baten en lasten | -5.214 | -5.704 |

Toelichting:

De rentelasten zijn gedaald doordat leningen zijn afgelost en er minder gebruik is gemaakt van de beschikbare kredietfaciliteit. De post overige lasten financiële vaste activa en effecten betreft aan banken betaalde bereidstellingsprovisie voor verstrekte kredietfaciliteiten.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting OLVG heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 juni 2020.

De raad van toezicht van de Stichting OLVG heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 01 juli 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

prof. dr. M.A.A.J. van den Bosch, voorzitter raad van bestuur

W.G.

mr. R.J. Schimmelpenninck, voorzitter raad van toezicht

W.G.

mw. drs. R.H.M. Vernimmen, lid raad van bestuur

W.G.

drs. J.J.B.M. Spee, lid raad van toezicht

W.G.

C.J.H. Buren MBA RC, lid raad van bestuur

W.G.

prof. dr. J.A.M. Kremer, lid raad van toezicht

W.G.

mw. drs. P.M. Pistor, lid raad van toezicht

W.G.

mw. drs. M.B. Keijser, lid raad van toezicht

W.G.

dhr. P. Eringa, lid raad van toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatverdeling.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting OLVG heeft de volgende nevenvestigingen:

- OLVG West, ziekenhuis
- OLVG Spuistraat, buitenpoli

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting OLVG

Verklaring over de in de jaarverantwoording 2019 opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 (hierna 'de jaarrekening') van Stichting OLVG (hierna 'de stichting') te Amsterdam gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en 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 OLVG 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 het onderdeel 'Continuïteitsveronderstelling' op pagina 33 van de jaarverantwoording, wordt de stichting door COVID-19 geraakt hetgeen leidt tot bepaalde onzekerheden voor de toekomstige financiële positie en prestaties van de stichting. 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 entiteiten 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 de stichting. 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015 zoals bepaald en verantwoord door Stichting OLVG als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015.

Verklaring over de in de jaarverantwoording 2019 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverantwoording 2019 andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- 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 jaarverslag 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 de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de 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 de organisatie 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 de stichting.

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 bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van bestuur en 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, 2 juli 2020

KPMG Accountants N.V.

M.W.J. van de Luur RA