

Jaarverslaglegging 2021

Stichting Reinier Haga Groep

Reinier de Graaf



 **HagaZiekenhuis
van Den Haag**



 **LangeLand**
beter dichtbij



Topzorg dichtbij

HagaZiekenhuis (Den Haag), Reinier de Graaf (Delft en Voorburg) en LangeLand Ziekenhuis (Zoetermeer) zijn bestuurlijk gefuseerd in de Reinier Haga Groep. Samen bieden wij Topzorg dichtbij.

Inhoudsopgave

| | |
|----------------------------------|---------|
| 1. Bestuursverslag RHG 2021..... | 3 - 15 |
| 2. Jaarrekening RHG 2021..... | 16 - 62 |
| 3. Overige gegevens..... | 63 - 64 |

Topzorg dichtbij

HagaZiekenhuis (Den Haag), Reinier de Graaf (Delft en Voorburg) en LangeLand Ziekenhuis (Zoetermeer) zijn bestuurlijk gefuseerd in de Reinier Haga Groep. Samen bieden wij Topzorg dichtbij.

Bestuursverslag Reinier Haga Groep 2021

Reinier de Graaf



 **HagaZiekenhuis**
van Den Haag



 **LangeLand**
beter dichtbij



20 juni 2022

Topzorg dichtbij

HagaZiekenhuis (Den Haag), Reinier de Graaf (Delft en Voorburg) en LangeLand Ziekenhuis (Zoetermeer) zijn bestuurlijk gefuseerd in de Reinier Haga Groep. Samen bieden wij Topzorg dichtbij.

Bestuursverslag

Voor u ligt het bestuursverslag van de Reinier Haga Groep (RHG). Dit verslagjaar stond net als 2020 in het teken van Covid. Naast de impact hiervan op de samenleving werd er wederom een groot beroep gedaan op onze collega's. We realiseren ons dat we veel gevraagd hebben van de flexibiliteit en inzet van eenieder. Hierdoor hebben we de continuïteit en beschikbaarheid van zorg over het algemeen goed kunnen waarborgen. Daarbij realiseren we ons dat patiënten soms langer moeten wachten. We hebben enorm veel waardering voor alle medewerkers van RHG die zich hiervoor hebben ingespannen en we willen eenieder hierbij heel hartelijk bedanken. Zonder jullie was dit niet mogelijk geweest.

Daarnaast heeft het verslagjaar in het teken gestaan van de voorbereidingen van de ontvlechting van RHG waarover in het vorige bestuursverslag reeds gecommuniceerd is. Op 16 september 2021 heeft RHG een voorgenomen besluit genomen dat is voorgelegd aan ondernemingsraden, cliëntenraden, medische staven, verpleegkundige adviesraden en waarover tevens is gesproken met zorgverzekeraars en banken. Concreet betekent de ontvlechting dat het Reinier de Graaf Ziekenhuis verder gaat als zelfstandig ziekenhuis en de aandelen van RHMDC zal overnemen en dat HagaZiekenhuis en Lange Land Ziekenhuis op korte termijn juridisch gaan fuseren. Daarnaast worden er ook afspraken gemaakt over de samenwerkingsinitiatieven en de voortgang daarvan, waaronder het Orthopedisch Centrum (RHOC), Combister, het Prostaatcentrum (PKC) en het Hartcentrum.

Het streven was om de ontvlechting in 2021 af te ronden. Door het grote aantal stakeholders, bestuurlijke wisselingen, corona en het uitgangspunt om de besluitvorming zorgvuldig en met respect voor alle partijen af te ronden, zijn we hier niet in geslaagd.

Verwachting 2022

Nu, medio juni 2022, kunnen we met elkaar concluderen dat we inmiddels een aantal belangrijke stappen hebben gezet voor de ontvlechting. Er is een hoofdlijnenakkoord dat het akkoord heeft gekregen van de zorgverzekeraars en ook het overleg met de banken bevindt zich in een volgende fase. We gaan ervan uit dat we in 2022 het besluit over en uitvoering van de ontvlechting hebben afgerond en dat tevens de fusie van HagaZiekenhuis en LangeLand Ziekenhuis op 1 januari 2023 gestalte gaat krijgen.

Wie zijn we?

In de stichting Reinier Haga Groep (RHG) zijn drie ziekenhuizen met elkaar verbonden: Reinier de Graaf ziekenhuis (Delft), HagaZiekenhuis (Den Haag) en LangeLand Ziekenhuis (Zoetermeer). De drie ziekenhuizen bieden patiënten zelfstandig - én op onderdelen ook samen - vanuit de bestaande locaties een breed aanbod aan zorg, inclusief 24x7 (trauma) spoedeisende hulp, intensive care (IC) en moeder- en kindzorg. Bij elke keuze in samenwerking, zorgconcentratie of verschuiving, wegen we af wat de toegevoegde waarde is voor onze patiënten, voor onze professionals en voor de positie van drie ziekenhuizen.

Leeswijzer

De jaarverantwoording wordt op individueel ziekenhuisniveau gedaan. Dit betreft zowel de jaarrekening als algemene informatie die is opgenomen in DigiMV. In de bijgevoegde jaarrekening is een verantwoording op geconsolideerd niveau van RHG opgenomen.

Algemeen beeld

Onderstaand in het kort enkele hoogtepunten uit het verslagjaar van de drie RHG ziekenhuizen:

Reinier de Graaf Ziekenhuis

- Concretisering van de missie (de juiste zorg op de juiste plaats en het juiste moment) aan de hand van het concept levensloopgeneeskunde
- Opening van nieuw OK-complex bovenop de bezoekersparkeergarage: een 'drive-in OK', waarmee 'opereren op het dak van de parkeergarage' mogelijk werd.
- Livestreamen vanuit de OK: een nieuwe stap in medisch onderwijs gezet. De slimme hoofdcamera 'Crescent Vision' maakt het mogelijk om operaties te livestreamen voor studenten.
- Feestweek voor medewerkers. een speciale week met feestelijke activiteiten voor medewerkers. Tijdens de aftrap werd de rode loper uitgerold voor zorgmedewerkers, die door directie, management en het stadsbestuur met applaus en een gezellige brassband werden bedankt voor hun inzet tijdens de corona-pandemie.
- Nieuw leerwerktraject Verpleegkunde: opleidingsinstituut Albeda, zorgaanbieder Careyn en Reinier de Graaf startten gezamenlijk een nieuwe opleiding mbo-verpleegkunde in de vorm van een werk-leertraject.
- Start Reinier de Graaf Leerstoel Jongeren en Alcohol aan Universiteit Antwerpen met inauguratie kinderarts Nico van der Lely. Doel van de leerstoel is om het alcoholmisbruik onder Belgische jongeren beter in kaart te brengen en terug te dringen.
- Topklinische erkenning Borstkankercentrum Reinier de Graaf. Jaarlijkse Onderzoek Elsevier: Borstkankerzorg Reinier de Graaf bij Nederlandse top. Reinier de Graaf kwam als een van de winnaars uit de bus met de maximale score voor de behandeling van borstkanker.
- Kerstfilm van Reinier de Graaf 'Ik zie jou' waarin (zorg)medewerkers een hart onder de riem werd gestoken en met daarin een oproep tot meer saamhorigheid en respect voor de zorg.

HagaZiekenhuis

- Het Juliana Kinderziekenhuis (onderdeel van het HagaZiekenhuis) werkt vanaf 2021 als eerste kinderziekenhuis met medicatieveiligheidssysteem MedEye.
- Sinds 2021 krijgen patiënten in het HagaZiekenhuis verse kwaliteitsvoeding van FoodforCare. Er is via wetenschappelijk onderzoek aangetoond dat patiënten hiervoor sneller herstellen en sneller het ziekenhuis verlaten.
- Door met een magneetzaadje een kleine borsttumor te localiseren is er meer comfort voor de patiënt en hoeft er minder weefsel verwijderd te worden.
- In 2021 startte de nieuwe arbeidsmarktcampagne #ikbenhaga om nieuwe collega's aan te trekken. Ook leidt het HagaZiekenhuis IC-verpleegkundigen op in de nieuwe leerwerkunit waar verpleegkundigen in opleiding al direct patiënten onder hun hoede krijgen, natuurlijk onder supervisie van een ervaren collega.
- In 2021 heeft het HagaZiekenhuis, naast de reeds bestaande erkenningen voor een aantal STZ expertisecentra, een STZ-erkenning gekregen voor haar behandeling van kritische

ischemie (vorm van vaatvernauwing waarbij voet of onderbeen bedreigd wordt). Voor Intra-arteriële trombectomie (IAT) voor patiënten met een herseninfarct bij wie een stolsel vastzit in de hersenen kreeg het HagaZiekenhuis ook een STZ-erkenning.

- Op het gebied van wetenschap is een onderzoek naar het voorspellen van hartritme stoornissen voordat een patiënt klachten krijgt met gebruik van smartwatches gestart. Ook onderzoeken we of de Deltascan helpt bij het opsporen van een delier op de IC.
- Huisartsen en optometristen in de regio Haaglanden, het HagaZiekenhuis en het HMC slaan de handen ineen in het oognetwerk Zorg in Zicht. Door een nieuwe manier van samenwerken tussen de verschillende zorgaanbieders kunnen zo'n 6.000 patiënten met oogklachten sneller worden geholpen.
- Het HagaZiekenhuis tekende in 2021 de Green Deal Duurzame Zorg.

LangeLand Ziekenhuis

- In maart 2021 is het project 'Samen beslissen in de spreekkamer' van start gegaan.
- In september is het digitaal meekijkconsult van het LangeLand Ziekenhuis en de Stichting Georganiseerde eerstelijnszorg Zoetermeer (SGZ) gestart.
- In september ging een samenwerking tussen het LangeLand Ziekenhuis en de Nederlandse Obesitas Kliniek (NOK) van start.
- In december namen de Spoedeisende Hulp en de Huisartsen Spoedpost hun gezamenlijke balie in het Centrum Acute Zorg in gebruik en tekenden een nieuwe samenwerkingsovereenkomst.
- Ook in 2021 is er geïnvesteerd in het werken bij het LangeLand. Onder andere door de website 'Werken bij het LLZ' en een campagne op social media.
- Het LangeLand Ziekenhuis staat in de ZorgkaartNederland top 10 van beste gewaardeerde ziekenhuizen door patiënten in 2021. Met een gemiddelde van 9.2.

Kerncijfers

| | Reinier de Graaf | | | HagaZiekenhuis | | | LangeLand Ziekenhuis | | |
|--|------------------|---------|---------|----------------|---------|---------|----------------------|--------|--------|
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Bedden | 481 | 481 | 481 | 603 | 562 | 573 | 230 | 230 | 255 |
| Opnamen | 20.162 | 20.239 | 23.091 | 23.314 | 23.374 | 27.062 | 8.578 | 7.478 | 8.356 |
| Eerste poli kliniek bezoeken | 99.539 | 96.410 | 120.808 | 114.818 | 114.291 | 148.004 | 63.142 | 58.282 | 68.673 |
| Eerste hulpconsulten | 45.353 | 42.991 | 47.441 | 46.630 | 44.807 | 51.413 | 15.487 | 14.953 | 18.158 |
| Verpleegdagen | 110.348 | 109.284 | 122.068 | 113.996 | 110.843 | 128.699 | 33.555 | 31.707 | 36.376 |
| Gem. verpleeg- duur in dagen | 5,4 | 5,4 | 5,3 | 5 | 5 | 4,8 | 3,9 | 4,2 | 4,4 |
| Bevallingen (excl. sectio's) | 2.460 | 2.301 | 2.359 | 2.727 | 2.453 | 2.148 | 887 | 915 | 891 |
| Sectio's | 623 | 618 | 599 | 624 | 627 | 668 | 215 | 209 | 190 |
| Operatieve verrichtingen (incl. sectio's) | 29.971 | 30.397 | 36.258 | 37.524 | 35.327 | 45.907 | 16.092 | 17.110 | 19.622 |
| | | | | | | | | | |
| Totale activa (mln.) | € 338 | € 333 | € 351 | € 396 | € 420 | € 406 | € 74 | € 76 | € 71 |
| Omzet (mln.) | € 380 | € 379 | € 344 | € 552 | € 565 | € 536 | € 151 | € 131 | € 107 |
| Resultaat (mln.) | € 11,0 | € 1,0 | € 6,4 | € 0,9 | € 1,2 | € 0,4 | € 0,7 | € 2,2 | € 0,8 |
| Eigen Vermogen (mln.) | € 119,2 | € 108,2 | € 107,2 | € 98,8 | € 97,9 | € 95,1 | € 2,7 | € 2,1 | € -0,9 |
| Balansratio (% EV/TV) | 32 | 29 | 25 | 23 | 21 | 23 | 29 | 29 | 29 |
| DSCR (Schulden/ kasstroom) | 2,1 | 2,2 | 1,6 | 1,6 | 1,6 | 1,6 | 1,5 | 1,6 | 1,8 |

Financieel beleid en uitkomsten

Algemeen beeld

Tabel exploitatieresultaten RHG op hoofdlijnen

| (x € 1.000.000) | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Opbrengsten zorgprestaties | € 894,8 | € 889,4 | € 820,2 | € 795,1 | € 761,0 |
| Subsidies | € 53,8 | € 53,5 | € 40,7 | € 38,6 | € 36,2 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | € 122,4 | € 133,3 | € 130,4 | € 131,1 | € 59,7 |
| Som van bedrijfsopbrengsten | € 1.071 | € 1.076,2 | € 991,3 | € 964,8 | € 856,9 |
| Personeelskosten | € 497,5 | € 488,5 | € 453,7 | € 418,6 | € 395,0 |
| Honorariumkosten | € 102,1 | € 99,3 | € 94,4 | € 93,2 | € 91,6 |
| Afschrijvingskosten | € 53,9 | € 55,5 | € 54,1 | € 53,9 | € 54,3 |
| Overige bedrijfskosten | € 388,5 | € 388,7 | € 362,1 | € 374,3 | € 291,2 |
| Som van bedrijfskosten | € 1.042,1 | € 1.032,0 | € 964,3 | € 940,0 | € 832,0 |
| Bedrijfsresultaat | € 28,8 | € 44,2 | € 27,0 | € 24,8 | € 25,4 |
| Financiële baten en lasten | € -15,1 | € 16,2 | € 17,3 | € 18,9 | € 20,0 |
| Aandeel derden | € -0,3 | € -0,3 | - € 0,2 | - € 0,3 | € -0,2 |
| Resultaat | € 13,4 | € 27,7 | € 9,4 | € 5,6 | € 4,3 |

Tabel kengetallen Reinier Haga Groep

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Solvabiliteit | 26,5% | 24,2% | 21,5% | 24,2% | 19,8% |
| DSCR | 1,8 | 1,7 | 1,5 | 1,4 | 1,4 |
| Net debt to ebitda ratio | 3,7 | 3,6 | 4,1 | 4,5 | 5,1 |
| Resultaat als % van opbrengsten | 1,3% | 2,6% | 0,9% | 0,6% | 0,5% |

Bovenstaande ratio's zijn conform de specifiek met banken overeengekomen bepalingen van de bankratio's

Het bedrijfsresultaat 2021 bedraagt € 13,4 mln. De opbrengsten zorgprestaties zijn beperkt gestegen. Deze beperkte mutatie is vooral te verklaren doordat de CB regeling 2021 anders uitwerkt dan de regeling 2020. Daarnaast is in de zorgprestaties 2020 de eenmalige afwikkeling van de oude FB-financiering. De lagere omzet en kosten van de Politheek Haga voor Orkambi en Kalydeco verklaart de daling in de overige bedrijfsopbrengsten.

De personele kosten stijgen beperkt doordat de kosten dalen door een toename van het aantal vacatures en de lagere zorgbonus in 2021 maar stijgen door de CAO afspraak en stijgende kosten voor inhuur van personeel. De honorariumkosten bewegen mee met de omzet en stijgen met 2,7%.

Het bedrijfsresultaat 2021 daalt t.o.v. 2020 door de eenmalige FB-baten in 2020. De ziekenhuizen van de RHG voldoen individueel aan de met de banken overeengekomen ratio's.

Verwachte (financiële) gang van zaken

Reinier de Graaf

Reinier de Graaf kent een gezonde financiële positie. Dit biedt een goede basis voor de uitvoering van de strategie van het ziekenhuis, die begin 2022 is gepresenteerd. Na ontvlechting van de Reinier Haga Groep gaat Reinier de Graaf verder als zelfstandig ziekenhuis met een stevig STZ-profiel. De speerpunten van de strategie zijn levensloopgeneeskunde, netwerkgorg, medewerker op 1, innovatie/digitalisering en onderwijs & onderzoek. Reinier de Graaf begroot ook in de komende jaren stabiele en adequate financiële ratio's. In 2022 betekent dit een opdracht in het licht van druk die Covid ook dit jaar nog op de organisatie legt, in combinatie met een hoger ziekteverzuim en toenemende spanning op de arbeidsmarkt.

Met inachtneming hiervan zal Reinier de Graaf ruimte creëren voor de strategische speerpunten. We streven naar meerjarenafspraken met zorgverzekeraars. Met DSW, de grootste zorgverzekeraar wordt het gesprek hierover voor 2023 en verdere jaren inmiddels gevoerd.

HagaZiekenhuis

De afgelopen jaren heeft de Covid zorg veel van de organisatie gevraagd. Zoals het er nu naar uitziet zal in 2023 de fusie met het LangeLand Ziekenhuis geëffectueerd worden. De fusie biedt ons mooie kansen, zoals een scherper hoogcomplex profiel en de uitbreiding van het adherentie- en arbeidsmarktgebied voor beide locaties.

De komende jaren zijn onze specifieke aandachtsgebieden Long- & Hemato-oncologie, Hart & Vaat en operaties bij kinderen in het JKZ. Dat betekent ook dat we kiezen om de zorg die hieruit voorkomt, voorrang te geven. Deze keuze kan gevolgen hebben voor de overige zorg. Die doen we bijvoorbeeld anders, minder of niet. Ook op financieel gebied zal dit tot herverdeling van budgetten leiden.

De meerjarige afspraken met zorgverzekeraars lopen eind van het jaar af. We streven ernaar om met de verzekeraars tot nieuwe meerjarige overeenkomsten te komen waarin de strategie van HagaZiekenhuis, de fusie en de regionale ontwikkelingen tot hun recht komen.

LangeLand Ziekenhuis

De Covid zorg heeft veel van de organisatie gevraagd. Het jaar 2022 wordt een tussenjaar waarin de ontvlechting binnen de RHG-groep en de voorbereiding van de fusie tussen LangeLand Ziekenhuis en HagaZiekenhuis gaat plaatsvinden. De voorgenomen fusie per 1 januari 2023 met HagaZiekenhuis maakt het mogelijk ambitieuze toekomstplannen ten aanzien van het profiel, de samenwerking binnen Zoetermeer 2025 en de toekomstige huisvesting vast te stellen. Daartoe vinden in 2022 belangrijke gesprekken plaats met zorgverzekeraars en banken om de toekomst van LangeLand Ziekenhuis binnen de fusie met HagaZiekenhuis te verzekeren.

Onderzoek en ontwikkeling

Onderzoek, onderwijs en innovatie zijn belangrijke kennispijlers voor professionele organisaties als de Reinier Haga Groep. Wederom willen we benadrukken dat het opleiden van professionals en werken in een opleidingsziekenhuis toegevoegde waarde heeft voor het aantrekken en behoud van hooggekwalificeerde medewerkers en medisch specialisten. Zowel deze opleidingsfunctie als innovatie en het doen van onderzoek dragen bij aan de kwaliteit van onze patiëntenzorg. Dubbele vergrijzing, shared decisionmaking, digitalisering en patiëntoutcome data bepalen in toenemende mate de noodzaak te innoveren en te investeren in scholing en wetenschappelijk onderzoek. De arbeidsmarkt staat onder druk. Dat vraagt extra inspanning om te kunnen voorzien in de kwalitatieve en kwantitatieve personele behoefte. In 2021 hebben we ons onder andere gericht op de verdere ontwikkeling van blended learning, performance support en het ontwerpen van onlineonderwijs. Ook het opleiden van voldoende algemeen en gespecialiseerd verpleegkundigen en het bieden van ontwikkelperspectief binnen de Reinier Haga Groep heeft in 2021 centraal gestaan.

Naast opleiding is onderzoek (wetenschap) een belangrijke pijler voor de Reinier Haga Groep. De wetenschapsbureaus vervullen hierin een belangrijke rol voor de Reinier Haga Groep. Over de medisch wetenschappelijke onderzoeken wordt gepubliceerd in (inter)nationale wetenschappelijke bladen. In het algemeen kan gezegd worden dat ook Wetenschap hinder heeft ondervonden van de COVID-19- pandemie. Een aantal studies kon geen doorgang vinden. Daarentegen ontstonden binnen de Reinier Haga Groep ook kansen voor nieuwe nationale en internationale COVID-19- onderzoeksinitiatieven, die als doel hadden zoveel mogelijk kennis op te doen over het coronavirus en de ziekte COVID-19: wat, wie, waarom, hoe, waar en wanneer? Essentiële kennis die een bijdrage kan leveren aan eventuele behandel- en preventiestrategieën voor de (nabije) toekomst.

MVO

Binnen de Reinier Haga Groep is de aandacht voor maatschappelijk verantwoord ondernemen terug te vinden op diverse vlakken. Er is overleg binnen Haga en Reinier om elkaar te informeren over de ontwikkelingen. Er wordt gekeken hoe er van elkaar geleerd kan worden en waar de ziekenhuizen elkaar kunnen versterken. Zo wordt beoogd om een versnelling te krijgen op MVO-gebied. MVO bevat een breed palet aan onderwerpen. We richten ons op de circulaire economie als het gaat over afval, op duurzame inkoop, op energieverbruik, op trainingen rondom het omgaan met duurzame stoffen, op mobiliteit, op vitaliteit, op de inclusieve arbeidsmarkt.

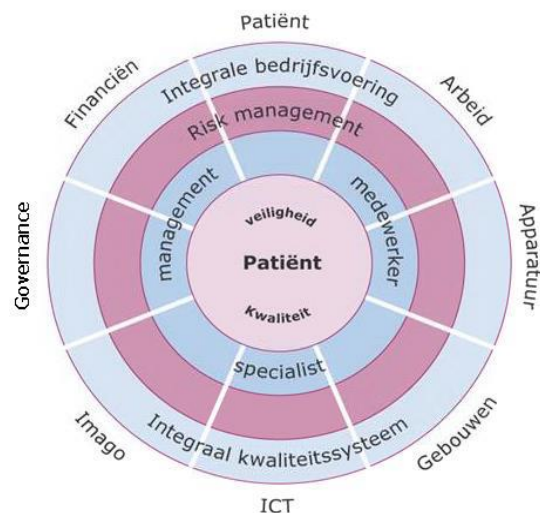
Risicomanagement

De raad van bestuur vindt het belangrijk dat RHG voldoet aan de normen die aan ziekenhuizen gesteld kunnen worden op het terrein van governance, risk & compliance. De basis voor ons risicomanagement ligt in de risicodomeinen volgens het Integraal risicomanagement (IRM-model).

Deze domeinen zijn:

1. Governance
2. Financiën
3. Patiënt
4. Arbeid
5. Apparatuur
6. Gebouwen
7. ICT
8. Imago

Vanuit IRM volgt ook een verdere verdieping van de risico's en een model voor de vastlegging van de beheersing op het niveau van de onderscheiden ziekenhuizen. Hierin zijn de geborgde kwaliteits- en veiligheidsmanagementsysteem, in combinatie met een gezonde bedrijfsvoering, belangrijke componenten in de aanpak en optimalisatie van (organiserende) systemen. Het uitvoeren van prospectieve risico-inventarisaties (PRI's) en een systeem van Veilig Incident Melden (VIM) zijn hiervan belangrijke pilaren.



Op hoofdlijnen zijn de volgende risico's geïdentificeerd:

- Tekort aan personeel en een verminderde inzetbaarheid van personeel: er is een actief preventiebeleid om ziekteverzuim zoveel mogelijk te voorkomen. Daarnaast zijn er initiatieven om de vitaliteit van medewerkers te bevorderen. Op het gebied van arbeidsmarkt zijn er diverse initiatieven, ook samen met samenwerkingspartners in de regio, met aandacht voor opleiden en binden en boeien.
- Cyberrisico en privacy: er is extra aandacht besteed aan compliance met AVG en ICT beveiliging. Het beleid is vastgelegd in een privacyreglement waarbij aandacht is voor de bewustwording van (nieuw) personeel. Ook vinden privacy impact assessments plaats en is er RHG brede afstemming.
- De financiële risico's betreffen met name de contractering met de zorgverzekeraars en het maken van afspraken met zorgverzekeraars en banken in het kader van de ontvlechting.
- Het RHG hanteert een voorzichtig beleid op het gebied van financiële instrumenten.
- Voortgang ontvlechting: door de tijd en aandacht die de ontvlechting in beslag neemt is er minder ruimte voor de ontwikkeling en strategie van de onderscheiden ziekenhuizen. Het is belangrijk voor RHG dat de ontvlechting in 2022 haar beslag krijgt.

Governance

De stichting Reinier Haga Groep heeft een gezamenlijke raad van toezicht en een raad van bestuur. Met het oog op goed bestuur en goed toezicht hanteert de stichting Reinier Haga Groep de landelijk geldende Governancecode Zorg. De Governancecode heeft zijn vertaling

gekregen in de statuten en reglementen voor de raad van toezicht en raad van bestuur van de Reinier Haga Groep. De statuten van de drie ziekenhuisstichtingen zijn uniform. De ziekenhuizen kennen elk ook een directiereglement.

De raad van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Daarnaast is de goedkeuring van de raad van toezicht nodig voor onder meer de jaarrekening en belangrijke strategische beslissingen over de toekomst van de ziekenhuizen.

De raad van bestuur van de Reinier Haga Groep is verantwoordelijk voor de ontwikkeling en uitvoering van het ziekenhuisbeleid en de sturing en inrichting van de ziekenhuisorganisaties van het HagaZiekenhuis, het Reinier de Graaf ziekenhuis en het LangeLand Ziekenhuis. Elke bestuurder is daarnaast verantwoordelijk voor de eigen portefeuillegebieden.

De raad van bestuur bestond in 2021 uit vier leden waarbij de heer Van Roon de gecombineerde rol van voorzitter en CFO a.i. vervulde.

De directievoorzitters hebben elk een collega-directeur, die tevens deel uitmaakt van de groepsraad. Bij Reinier de Graaf praktiseert de directievoorzitter, mevrouw Hilders, deels als medisch specialist. Het doel hiervan is de verbinding tussen directie en medische staf optimaal tot stand te brengen. Bij Lange Land was de heer Van Riel tot 1 februari directievoorzitter a.i. De heer Wolse van 1 februari 2021 tot 25 juni 2021. Per 1 oktober is de heer Eringa benoemd als directievoorzitter a.i. Bij HagaZiekenhuis was in 2021 mevrouw Van de Wiel directievoorzitter.

De raad van bestuur vormt samen met de directieleden van de drie ziekenhuizen de groepsraad van de Reinier Haga Groep. In beginsel vergadert de raad van bestuur uitsluitend in groepsraadverband. Hierdoor komen de gezamenlijke doelen maar ook de onderwerpen met een ziekenhuis overstijgend karakter voldoende aan bod en ontstaat breed draagvlak voor besluiten en strategie vanuit de groepsraad van de Reinier Haga Groep.

Raad van toezicht

De raad van toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van de raad van bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de aan de groep verbonden ziekenhuizen en andere rechtspersonen. Verder benoemt de raad van toezicht leden van de raad van bestuur en functioneert de toezichthouder als een klankbord voor de raad van bestuur bij bestuurlijke en strategische vraagstukken.

De taken en bevoegdheden van de toezichthouders zijn vastgelegd in de statuten en het reglement raad van toezicht. De bezoldiging van de leden staat vermeld in de jaarrekening en de hoogte van de bezoldiging valt binnen de kaders die gesteld zijn in de WNT.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat uit onafhankelijke leden, met diversiteit in leeftijd, geslacht en deskundigheidsgebieden. In de selectieprocedure voor een lid van de raad van toezicht worden hoofd- en/of nevenfuncties betrokken bij de beoordeling van de onafhankelijkheid. Het aantal nevenfuncties van de individuele leden raad van toezicht valt binnen de gehanteerde norm waardoor men de functie als lid raad van toezicht van de Reinier Haga Groep goed kan uitvoeren.

De raad van toezicht van de stichting Reinier Haga Groep werd eind 2021 gevormd door:

- drs. D.M.J.J. Monissen, voorzitter en lid remuneratiecommissie.
- dr. F.P. Hohmann, lid en lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid
- A.J.M. Loogman RA, vice-voorzitter en voorzitter auditcommissie financiën
- G.J. van Miltenburg, lid, voorzitter remuneratiecommissie en lid auditcommissie Financiën
- prof. dr. M.B. Vroom, lid en voorzitter auditcommissie kwaliteit en veiligheid

Overleggen raad van toezicht

De raad van toezicht vergadert in aanwezigheid van de raad van bestuur en heeft daarnaast eigen (voor)vergaderingen. In 2021 vergaderde de raad van toezicht 13 keer. Naast de reguliere vergaderingen heeft de raad van toezicht in 2021 samen met de raad van bestuur meermaals nadrukkelijk aandacht besteed aan de ontvlechting van de Reinier Haga Groep.

De raad van toezicht voert op reguliere basis gesprekken met de medezeggenschapsorganen en met belangrijke stakeholders zoals de IGJ. Ieder jaar wordt aandacht besteed aan scholing van de leden waarbij aandacht wordt besteed aan strategische thema's. Daarnaast is regelmatig overleg tussen de voorzitter van de raad van toezicht en de voorzitter van de raad van bestuur.

Commissies raad van toezicht

De raad van toezicht kent drie reguliere commissies: de financiële auditcommissie, de auditcommissie kwaliteit & (patiënt)veiligheid en de remuneratiecommissie. Bij deze commissievergaderingen zijn de betreffende portefeuillehouders vanuit de raad van bestuur aanwezig. Naast overkoepelende thema's hebben de commissies specifiek aandacht besteed aan de individuele ziekenhuizen; de commissievergaderingen hebben daarom in 2021 deels ook plaatsgehad per ziekenhuis.

Bestuurlijke thema's

Ieder kwartaal informeert de raad van bestuur de raad van toezicht via een bestuursrapportage. Hierin staat informatie over de voortgang van samenwerkingsprojecten binnen de groep, over kwaliteitsonderwerpen en de financiële stand van zaken, naast HR-thema's, bouwactiviteiten enzovoort. Kwaliteit en financiën komen daarnaast nog diepgaand aan de orde binnen de eerdergenoemde auditcommissies. In 2021 heeft de Corona-crisis buitengewone aandacht van eenieder gehad.

Bezoldiging

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht is opgenomen in de jaarrekening van de Reinier Haga Groep. Bij de bezoldiging van de leden van de raad van toezicht worden de WNT-norm van vijftien procent van de geldende WNT-norm voor voorzitter en tien procent voor de overige leden gehanteerd. De raad van toezicht ziet geen reden om hiervan naar beneden af te wijken gezien de omvang, aard en complexiteit van de Reinier Haga Groep, als een groep van drie ziekenhuizen.

Raad van bestuur

De raad van bestuur van de stichting Reinier Haga Groep werd in 2021 gevormd door:

- drs. J. van Roon MBA, voorzitter raad van bestuur & CFO
- prof. dr. C.G.J.M. Hilders, lid raad van bestuur, tevens directievoorzitter Reinier de Graaf ziekenhuis
- drs. E. Booden, lid raad van bestuur, tevens directievoorzitter LangeLand Ziekenhuis (gedurende 2021 niet actief wegens ziekte en op 2 november 2021 overleden).
- M. van Riel, lid raad van bestuur, tevens directievoorzitter LangeLand Ziekenhuis a.i. tot 1 februari 2021
- drs. C.A. Wolse, lid raad van bestuur, tevens directievoorzitter LangeLand Ziekenhuis a.i. van 1 februari 2021 tot 25 juni 2021.
- P. Eringa, lid raad van bestuur, tevens directievoorzitter LangeLand Ziekenhuis a.i. vanaf 1 oktober 2021
- drs. C.H.G.M. van de Wiel MMC, lid raad van bestuur, tevens directievoorzitter HagaZiekenhuis

De groepsraad in 2021

De groepsraad is het overlegorgaan waarin de leden van de raad van bestuur en de (overige) leden van de ziekenhuisdirecties gezamenlijk onderwerpen bespreken die de Reinier Haga Groep betreffen. Besluitvorming gebeurt binnen deze vergadering – formeel gezien – door de (daarvan deel uitmakende) raad van bestuur. In de praktijk gebeurt besluitvorming op basis van consensus.

De groepsraad bestond eind 2021, naast de hierboven genoemde leden van de raad van bestuur, uit:

- drs. A. Weermeijer, directeur bedrijfsvoering Reinier de Graaf ziekenhuis a.i.
- drs. L. Levert, directeur medische zaken LangeLand Ziekenhuis
- drs. T Hazen, directeur bedrijfsvoering LangeLand Ziekenhuizen per 1 november 2021
- N.M.H. Hoefsmit, MBA, arts, directeur medische zaken HagaZiekenhuis a.i.

Mogelijke belangenverstrengeling vanuit (neven)functies wordt voorkomen doordat de leden van de raad van bestuur en de directies voor iedere nevenactiviteit toestemming dienen te krijgen van de raad van toezicht resp. raad van bestuur. Voor alle huidige nevenfuncties of -werkzaamheden is deze toestemming verkregen.

De honorering van de leden van de raad van bestuur is in overeenstemming met de richtlijnen van de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuisdirecteuren (NVZD) op moment van indiensttreding en worden door de raad van toezicht bewaakt. De bezoldiging van de leden staat vermeld in de jaarrekening en de hoogte van de bezoldiging valt binnen de kaders die gesteld zijn in de WNT.

Besproken onderwerpen raad van bestuur en raad van toezicht 2021

Onderwerpen die dit jaar in RHG-verband zijn besproken zijn onder meer:

- De ontvlechting en de strategische en financiële betekenis voor de ziekenhuizen en de samenwerkingsverbanden;
- De impact van COVID-19 op de ziekenhuizen;
- Strategie en meerjarenplannen van de ziekenhuizen
- Financiële stukken waaronder de exploitatieresultaten, begrotingen en jaarrekeningen van de drie ziekenhuizen;
- Kwaliteit en veiligheid van zorg, waaronder incidenten, kwaliteitssystemen en overleggen met de IGJ;
- Governance, zowel in de huidige situatie en voor de toekomstige samenstelling van bestuur en Raden van Toezicht na ontvlechting.

Het ontvlechten van RHG is een complex proces en heeft in combinatie met de Corona-crisis geleid tot intensief overleg tussen de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur gedurende 2021. Ook heeft de Raad van Toezicht op meerdere momenten met de interne stakeholders en gremia gesproken en met bankiers en zorgverzekeraars over de voortgang van het ontvlechttingsproces.

Medezeggenschap

Naast het interne overleg van de raad van bestuur die in de brede samenstelling van de groepsraad vergadert, vindt op Reinier Haga Groep niveau periodiek overleg plaats met de ondernemingsraden, de voorzitters van de drie medische stafbesturen, de drie cliënten(advies)raden en de verpleegkundig adviesraden/stafbesturen. Hiernaast zijn in het kader van de ontvlechting tweewekelijkse vergaderingen waarin de voorzitter raad van bestuur de medezeggenschapsorganen informeert over de stand van zaken van de ontvlechting. Binnen de ziekenhuizen is wekelijks een directieoverleg en is met regelmaat overleg met de adviesorganen per ziekenhuis.

- / -

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Reinier Haga Groep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

| | | |
|--------|---|----|
| 5.1.1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2021 | 4 |
| 5.1.2 | Geconsolideerde resultatenrekening over 2021 | 5 |
| 5.1.3 | Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021 | 6 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 5.1.5 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021 | 13 |
| 5.1.6 | Mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 25 |
| 5.1.7 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 26 |
| 5.1.8 | Mutatieoverzicht financiële vaste activa | 27 |
| 5.1.9 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 | 28 |
| 5.1.10 | Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021 | 30 |
| 5.1.11 | Enkelvoudige balans per 31 december 2021 | 38 |
| 5.1.12 | Enkelvoudige resultatenrekening over 2021 | 39 |
| 5.1.13 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening | 40 |
| 5.1.14 | Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021 | 41 |
| 5.1.15 | Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa | 44 |
| 5.1.16 | Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021 | 45 |
| 5.1.17 | Vaststelling en goedkeuring | 47 |

5.2 Overige gegevens

| | | |
|-------|---|----|
| 5.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 49 |
| 5.2.2 | Nevenvestigingen | 49 |
| 5.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 49 |

5.1 JAARREKENING 2021

5.1 JAARREKENING 2021

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-21 € | 31-dec-20 € |
|--|------|--------------------|--------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 347.152 | 404.126 |
| Materiële vaste activa | 2 | 582.501.521 | 589.107.735 |
| Financiële vaste activa | 3 | 9.245.027 | 9.071.794 |
| Totaal vaste activa | | 592.093.700 | 598.583.655 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 4 | 18.169.845 | 22.168.159 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | 11.667.023 | 12.312.118 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7 | 170.772.870 | 162.943.833 |
| Liquide middelen | 9 | 42.826.537 | 59.332.407 |
| Totaal vlottende activa | | 243.436.275 | 256.756.517 |
| Totaal activa | | 835.529.975 | 855.340.172 |

| | Ref. | 31-dec-21 € | 31-dec-20 € |
|--|------|--------------------|--------------------|
| PASSIVA | | | |
| Groepsvermogen | | | |
| Kapitaal | 10 | 545 | 545 |
| Algemene en overige reserves | | 225.819.166 | 212.406.426 |
| Groepsvermogen | | 225.819.711 | 212.406.971 |
| Aandeel derden | | 458.072 | 485.438 |
| Totaal groepsvermogen | | 226.277.783 | 212.892.409 |
| Voorzieningen | 11 | 12.049.281 | 11.612.908 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 12 | 351.336.313 | 379.232.315 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 13 | 245.866.598 | 251.602.540 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | 245.866.598 | 251.602.540 |
| Totaal passiva | | 835.529.975 | 855.340.172 |

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

| | Ref. | 2021 € | 2020 € |
|---|------|----------------------|----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties | 16 | 894.785.326 | 889.365.790 |
| Subsidies | 17 | 53.781.582 | 53.535.793 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 18 | 122.405.099 | 133.288.739 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 1.070.972.007 | 1.076.190.322 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 19 | 497.551.510 | 488.474.666 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 20 | 53.942.924 | 55.531.893 |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 22 | 102.148.945 | 99.260.979 |
| Overige bedrijfskosten | 23 | 388.509.714 | 388.763.636 |
| Som der bedrijfslasten | | 1.042.153.093 | 1.032.031.174 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 28.818.914 | 44.159.148 |
| Financiële baten en lasten | 24 | -15.125.399 | -16.216.539 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | | 13.693.515 | 27.942.609 |
| Aandeel derden | | -163.726 | -191.438 |
| Vennootschapsbelasting | | -117.050 | -79.402 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | 13.412.740 | 27.671.769 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2021 € | 2020 € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Algemene / overige reserves | | 13.412.740 | 27.671.769 |
| | | 13.412.740 | 27.671.769 |

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

| | Ref. | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------------------|-------------------|
| | | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 28.818.914 | 44.159.148 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 20, 21 | 53.942.924 | 55.531.893 |
| - mutaties voorzieningen | 11 | 436.373 | 998.783 |
| | | 54.379.297 | 56.530.676 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | |
| - voorraden | 4 | 3.998.314 | -7.464.111 |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | 645.096 | -1.071.562 |
| - vorderingen | 7 | -7.829.038 | -19.322.399 |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 6 | - | - |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 13 | -3.920.256 | 17.366.618 |
| | | -7.105.884 | -10.491.454 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 76.092.328 | 90.198.370 |
| Ontvangen interest | 24 | 140.106 | 360.500 |
| Resultaat deelneming | | 74.428 | 10.184 |
| Betaalde interest | 24 | -15.339.933 | -16.587.223 |
| | | -15.125.399 | -16.216.539 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 60.966.928 | 73.981.831 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 2 | -49.477.142 | -56.285.362 |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2 | 209.252 | - |
| Investerings immateriële vaste activa | 1 | - | -17.767 |
| Aflossing leningen u/g | 3 | - | -10.187 |
| Investerings in overige financiële vaste activa | 3 | -173.233 | -94.780 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -49.441.123 | -56.408.096 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 12 | 350.000 | 7.025.825 |
| Aflossing langlopende schulden | 12 | -28.381.675 | -33.857.209 |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -28.031.675 | -26.831.384 |
| Mutatie geldmiddelen | | -16.505.870 | -9.257.649 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 9 | 59.332.407 | 68.590.056 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 9 | 42.826.537 | 59.332.407 |
| Mutatie geldmiddelen | | -16.505.870 | -9.257.649 |

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting HagaZiekenhuis te Den Haag is per 12 juli 2013 bestuurlijk gefuseerd met Reinier de Graaf Groep te Delft. Ten behoeve van de bestuurlijke fusie is een nieuwe stichting opgericht: Stichting Reinier Haga Groep (RHG). Stichting LangeLand Ziekenhuis te Zoetermeer is per 9 juni 2015 toegetreden tot de RHG. Voor RHG is een geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

Stichting Reinier Haga Groep, KvK- nummer 58365710, is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres Els Borst-Eilersplein 275.

Stichting Reinier Haga Groep heeft ten doel het (doen) bevorderen, (doen) verlenen en (doen) reorganiseren van de gezondheidszorg in de ruimste zin, waaronder in ieder geval begrepen het in stand houden, beheren en exploiteren van een instelling voor medisch specialistische zorg met bijbehorende inrichtingen en voorzieningen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Doorlopende nummering

Stichting Reinier Haga Groep heeft gebruik gemaakt van het door het ministerie van VWS opgestelde modeljaarrekening document. Doordat diverse jaarrekeningposten en toelichtingen niet van toepassing zijn, is er geen opeenvolgende nummering door heel de jaarrekening.

Continuïteitsveronderstelling

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting Reinier Haga Groep. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat:

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opschaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Reinier Haga Groep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Reinier Haga Groep. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

In de consolidatie kring zijn opgenomen:

Stichting HagaZiekenhuis en meegeconsolideerd LabWest BV te Den Haag

Stichting Reinier de Graaf Groep te Delft

Stichting LangeLand Ziekenhuis en door LangeLand Ziekenhuis meegeconsolideerde entiteiten te Zoetermeer

Stichting Combi Ster te Delft

Stichting Zorg Bij Uitstek te Zoetermeer

Zorgservice XL C.V. te Delft

Reinier Haga Medisch Diagnostisch Centrum B.V. te Delft

Reinier Haga Groep Orthopedisch Centrum B.V. te Zoetermeer

Zorgservice XL C.V. te Delfgauw is het inkoop- en logistieke bedrijf van vijf samenwerkende ziekenhuizen, het HagaZiekenhuis, Reinier de Graaf Groep, Franciscus Gasthuis & Vlietland, het IJssellandziekenhuis en het LangeLand Ziekenhuis. ZXL is opgericht op 2 september 2009. De opbrengsten en kosten van deze organisatie zijn op basis van verdeelsleutels aan de vijf ziekenhuizen toegerekend. Zorgservice XL B.V. te Delfgauw is de holding van Zorgservice XL C.V. De B.V. is opgericht op 1 maart 2013. De aandelen zijn voor 33,8% in het bezit van het HagaZiekenhuis, 23,8% in het bezit van Reinier de Graaf Groep, 29,3% in het bezit van Franciscus Gasthuis & Vlietland en 13,1% in het bezit van het IJsselland Ziekenhuis.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Reinier Haga Groep en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

De stichting Reinier Haga Groep heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Medisch Voortplanting Voorburg te Voorburg.
- Reinier Medisch Centra Holding BV te Delft.
- De coöperatie Ziekenhuispartners XL U.A. te Delft is opgericht per 25 april 2012. De leden zijn het HagaZiekenhuis, Reinier de Graaf Groep, Franciscus Gasthuis & Vlietland en het IJsselland Ziekenhuis.
- De Stichting Reinier de Graaf/SSDZ Fonds Bijzondere Voorzieningen is een fonds waarop personeelsleden en patiënten in bijzondere omstandigheden een beroep kunnen doen.
- Coöperatie Reinova Geboortegroep U.A. te Delft is opgericht per 1 november 2016.

Deze entiteiten zijn niet meegenomen in de consolidatie, omdat de entiteiten van verwaarloosbare omvang zijn ten opzichte van de omvang van de stichting. Daarnaast worden de resultaten meegenomen in het resultaat van stichting Reinier Haga Groep.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is in het jaar van aanschaf gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. In de jaren daarop volgend vindt de waardering van de activa en passiva tegen de geamortiseerde kostprijs plaats.

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Reinier Haga Groep.

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.

In de jaarrekening zijn onder andere schattingen opgenomen met betrekking tot omzet DBC's/ DBC- zorgproducten, onderhanden werk DBC's/ DBC- zorgproducten, voorziening debiteuren, de opslag sociale lasten voor de personele reserveringen en overige voorzieningen. Voor de omzet DBC's/ DBC- zorgproducten wordt specifiek verwezen naar paragraaf 16 onder zorgopbrengsten.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van de afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de paragraaf 'vaste activa- bijzondere waardevermindering'.

Voor de immateriële vaste activa wordt een afschrijvingspercentage van 10%, 11,11% en 20% gehanteerd. De afschrijvingen vinden lineair plaats.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder de aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de paragraaf 'vaste activa- bijzondere waardevermindering'.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Op de grond van Reinier de Graaf Groep en het LangeLand Ziekenhuis heeft een herwaardering plaatsgevonden op basis van actuele kostprijs, zijnde de verwachte verkoopprijs. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Onder vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa is ook de instandhouding gepresenteerd. Op de instandhouding wordt jaarlijks afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen, verbouwingen en grond: 0%- 10%.
- Machines en installaties : 4%- 10%.
- Instandhouding (verantwoord onder activa in uitvoering): 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 2%- 20%.

De afschrijvingen vinden lineair plaats.

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € nihil Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 6,4 miljoen.

Reinier Haga Groep betaalt een jaarlijks fluctuerende fee voor onderhoud en instandhoudingsinvesteringen voor de locatie Els Borst-Eilersplein. Het aandeel instandhoudingsinvesteringen in deze fee wordt geactiveerd en afgeschreven in 10 jaar. Het aandeel onderhoud in deze fee wordt direct in de exploitatie verantwoord.

Voor locatie Delft en Zoetermeer worden voor de kosten van periodiek groot onderhoud geen voorziening gevormd, maar is gekozen voor de componentenbenadering, waarbij groot onderhoud wordt geactiveerd en naar rato van de gebruiksduur wordt afgeschreven.

Operationele lease

Bij Stichting Reinier Haga Groep zijn een aantal leasecontracten aanwezig waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet bij de groep ligt. Deze leasecontracten zijn verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekeninghoudend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financial lease

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing op de kortlopende schulden in mindering gebracht en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente in de exploitatie opgenomen.

Financiële vaste activa

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

Gezien de omvang van de deelnemingen is besloten om niet tegen nettovermogenswaarde te waarderen.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen 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.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze vorderingen en leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst- en verliesrekening.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting Reinier Haga Groep beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder- waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffend actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 3% (2020:3%). De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Stichting Reinier Haga Groep op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt Stichting Reinier Haga Groep de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen en verwerkt dit direct in de winst- en verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Hierbij wordt de FIFO methode toegepast.

De lagere opbrengstwaarde van de voorraad is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Financiële instrumenten

Stichting Reinier Haga Groep maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

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

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

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Stichting Reinier Haga Groep past hedge-accounting toe. Op het moment van aangaan van een hedgerelatie, wordt dit door de groep gedocumenteerd. De groep stelt door middel van een test periodiek de effectiviteit van de hedgerelatie vast. Dit kan gebeuren door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge-instrument met die van de afgedekte positie, en / of door het vergelijken van de verandering in reële waarde van het hedge-instrument en de afgedekte positie. Indien er een indicatie voor ineffectiviteit is, bepaalt de groep dit eventueel ineffectieve deel door middel van een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting.

Het ineffectieve deel van de hedgerelatie wordt direct in de winst-en verliesrekening verwerkt.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde. De kosten en opbrengsten van de DBC-zorgproducten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt op grond van de verrichte prestatie per balansdatum. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

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

De opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichte diensten

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieverentemethode rente-inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Over de vorderingen op groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

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.

Eigen vermogen

Jaarlijks wordt door Stichting Reinier Haga Groep het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen.

Voor de presentatie van het eigen vermogen wordt de richtlijn van RJ 655 toegepast.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen:

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening wordt gevormd voor verwachte kosten inzake toekomstige reorganisaties waarvoor op balansdatum een gedetailleerd plan Reinier de Graaf Groep is de voorziening onder andere gevormd inzake de uitbesteding van restaurantvoorzieningen. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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, blijfkanen en leeftijd. Voor de contante waarde is de disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening Ziekte en arbeidsongeschiktheid

Deze voorziening wordt getroffen ter dekking van op balansdatum bekende toekomstige betalingen inzake loondoorbetaling en transitievergoedingen aan medewerkers die naar verwachting twee jaar volledig ziek zullen blijven en ziek uit dienst zullen gaan. Het bedrag is gebaseerd op het resterende dienstverband, aantal dienstjaren en bruto loon verhoogd met opslagen voor ORT en sociale Lasten.

Voorziening Centramed

Indien claims via Centramed financieel afgewikkeld worden, geldt een gemaximeerd eigen risico. Voor reeds ingediende claims is deze risicopositie ingeschat.

Voorziening Transitievergoedingen Wet Arbeid in Balans

Ten gevolge van de nieuwe Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) dienen werkgevers vanaf 2020 ook aan medewerkers van wie het tijdelijke contract op initiatief van de werkgever afloopt een transitievergoeding te betalen van 1/3 maandsloon per gewerkt jaar. Op basis van ervaringscijfers over uitstroom is hiervoor een voorziening gevormd voor alle medewerkers die per balansdatum binnen deze groep vallen.

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.

Over de schulden aan groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Baten worden in de winst- en verliesrekening 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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit zorgprestaties betreft de werkelijke facturatie aan onder andere zorgverzekeraars, de mutatie onderhanden werk en mutatie nog te factureren omzet. Allen zijn gewaardeerd tegen opbrengstwaarde.

Daarnaast zijn de mutaties in de materiële controle en de mutaties in de terugbetalingen schadelastoverschrijdingen verantwoord onder de opbrengsten zorgprestaties.

Overheidssubsidies

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

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten bestaan onder andere uit verkoop geneesmiddelen politheek, doorbelaste salariskosten en doorberekende huur. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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 winst- en verliesrekening 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 met toekomstige betalingen door de instelling.

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 worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening 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 winst- en verliesrekening 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 onderneming 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 hoofdstuk 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

Stichting Reinier Haga Groep heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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 Reinier Haga Groep. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Reinier Haga Groep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In 2021 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 110% te hebben. Naar de stand van ultimo december 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,5%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Reinier Haga Groep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Reinier Haga Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Toevoegingen aan en vrijval van pensioenvoorzieningen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Honorarium medische specialisten

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorarium-vergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

Algemene beheerskosten

Onder de algemene beheerskosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de producten zijn toe te rekenen.

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.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5.1.4.4 Grondslagen WNT

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

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en schulden aan banken.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

(Des-) investeringen in vaste activa zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

Aangetrokken langlopende leningen en de bijbehorende aflossingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.6 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 oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Kosten van goodwill die van derden is verkregen

Totaal immateriële vaste activa

| 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|----------------|----------------|
| € | € |
| 347.152 | 404.126 |
| 347.152 | 404.126 |

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari

Bij: investeringen

Af: afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

| 2021 | 2020 |
|----------------|----------------|
| € | € |
| 404.126 | 443.333 |
| - | 17.767 |
| 56.974 | 56.974 |
| 347.152 | 404.126 |

Toelichting:

In 2019 heeft Haga het personeel van de AHZ overgenomen. Bij deze overname is een bedrag van € 450K aan goodwill betaald.

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Machines en installaties

Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa

Totaal materiële vaste activa

| 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--------------------|--------------------|
| € | € |
| 290.834.587 | 291.266.891 |
| 159.287.607 | 158.463.571 |
| 95.151.466 | 99.909.545 |
| 37.227.861 | 39.467.728 |
| - | - |
| 582.501.521 | 589.107.735 |

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari

Bij: investeringen

Af: afschrijvingen

Af: buiten gebruikstelling

Af: desinvesteringen

Boekwaarde per 31 december

| 2021 | 2020 |
|--------------------|--------------------|
| € | € |
| 589.107.735 | 588.297.292 |
| 49.477.142 | 56.285.362 |
| 53.885.950 | 55.474.919 |
| -1.512 | - |
| 2.198.918 | - |
| 582.501.521 | 589.107.735 |

Toelichting:

Ten opzichte van 2020 zijn de materiële vaste activa gedaald. Dit kan worden verklaard doordat de groei van de investeringen lager is dan de groei van de afschrijvingen.

Daarnaast is de bouw van het Orthopedisch Centrum afgerond in 2020.

De post materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa betreft onder andere het onderhanden werk de bouw van nieuwe Behandel Centrum Voorburg en oude activa instandhouding.

De post "Af: desinvestering" in 2021 betreft de desinvestering van de bovenmatig geactiveerde plankosten rond de nieuwbouw van het ziekenhuis.

De kosten hiervan zijn reeds in 2020 verantwoord.

Onder de materiële vaste activa is de ZIS/ EPD (Chipsoft) verantwoord. De totale afschrijvingstermijn is 8 jaar en de boekwaarde per 31-12-2021 bedraagt € 3,6 miljoen.

De materiële vaste activa zijn als zekerheid gesteld ten behoeve van de opgenomen kredieten. Zie verder de toelichting onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|-----------|-----------|
| | € | € |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 6.326.453 | 6.161.542 |
| Overige effecten | 482.597 | 482.597 |
| Overige vorderingen | 2.435.977 | 2.427.655 |
| Totaal financiële vaste activa | 9.245.027 | 9.071.794 |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 9.071.794 | 8.966.827 |
| Kapitaalstortingen | 164.911 | 93.002 |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | - | 10.187 |
| Waarborgsommen/ bankgarantie | 8.322 | 1.778 |
| Boekwaarde per 31 december | 9.245.027 | 9.071.794 |

Toelichting:

Onder de financiële vaste activa zijn onder andere verantwoord lening aan ZXL € 2,3 miljoen, lening AHZ € 2,8 miljoen en lening flat fee (Siemens) € 2,4 miljoen.

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 en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon | Kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbe- lang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------|-----------|
| | | € | | € | € |
| Zeggenschapsbelangen: | | | | | |
| St. medische voortplanting Voorburg te Voorburg | IVF activiteiten | - | 100% | - | -40.352 |
| St. Behandelcentrum Westland | Verhuur gebouw | 341.658 | 33% | 962.724 | -267.681 |
| RMC BV te Delft | Medische centra | 20.000 | 100% | 20.000 | - |
| EOS Huidlaserkliniek West te Zoetermeer | Dermatologische zorg | - | 50% | 58.798 | 1.608 |

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|-------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Medische middelen | 11.796.151 | 16.248.683 |
| Hartcentrum/ OK | 4.248.649 | 4.216.449 |
| Laboratorium | 1.528.319 | 1.112.965 |
| Magazijnartikelen | 596.726 | 590.064 |
| Totaal voorraden | 18.169.845 | 22.168.160 |

Toelichting:

De afname van de voorraden betreft voornamelijk de afname van twee dure geneesmiddelen bij de politheek die ultimo 2020 waren ingekocht en in 2021 zijn uitgegeven.

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 20.000 (2020 € 20.000).

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten*De specificatie is als volgt:*

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 83.564.264 | 75.457.782 |
| Af: ontvangen voorschotten | 71.897.241 | 63.145.664 |
| Totaal onderhanden werk | <u>11.667.023</u> | <u>12.312.118</u> |

7. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 66.872.124 | 60.706.739 |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 70.085.516 | 56.222.761 |
| Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 19.365 | 703.327 |
| Rekening- courant artsen | 26.254 | 386.498 |
| Vooruitbetaalde kosten | 10.153.717 | 10.258.770 |
| Nog te ontvangen bedragen en diverse vorderingen | 23.615.894 | 34.665.738 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>170.772.870</u> | <u>162.943.833</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 2,3 miljoen (2020: € 1,7 miljoen).

De ontvangen voorschotten zorgverzekeraars zijn gedeeltelijk in mindering gebracht op het onderhanden werk.

De post nog te factureren DBC's zijn ten opzichte van 2020 toegenomen ad € 13,9 miljoen, dit wordt onder andere veroorzaakt door nog te ontvangen aanneemsommen CB regeling. Op het brutobedrag reguliere nog te factureren omzet is naast de ontvangen voorschotten zorgverzekeraars ook de materiële controle en voorschot CB regeling in mindering gebracht.

Het saldo vooruitbetaalde bedragen betreft voornamelijk vooruitbetalingen ten behoeve van beeldvormende apparatuur, licenties en abonnementen.

De nog te ontvangen bedragen betreft voornamelijk nog te ontvangen subsidie beschikbaarheidsbijdrage (AIOS/ FZO).

Over de vorderingen op groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

De vorderingen hebben een looptijd minder dan een jaar.

9. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 42.808.071 | 59.306.156 |
| Kassen | 18.466 | 26.252 |
| Totaal liquide middelen | <u>42.826.537</u> | <u>59.332.407</u> |

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en zullen aangewend worden voor de reguliere bedrijfsuitoefening.

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 545 | 545 |
| Algemene en overige reserves | 225.819.166 | 212.406.426 |
| Groepsvermogen | 225.819.711 | 212.406.971 |
| Aandeel derden | 458.072 | 485.438 |
| Totaal groepsvermogen | 226.277.783 | 212.892.409 |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2021 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2021 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 545 | - | - | 545 |
| Totaal kapitaal | 545 | - | - | 545 |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2021 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2021 |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | 206.406.426 | 13.412.740 | - | 219.819.166 |
| Bestemmingsreserve realisatie strategisch plan 2021-2025 | 6.000.000 | - | - | 6.000.000 |
| Totaal algemene en overige reserves | 212.406.426 | 13.412.740 | - | 225.819.166 |

Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2021 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2021 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Aandeel derden | 485.438 | 164.072 | -191.438 | 458.072 |
| Totaal algemene en overige reserves | 485.438 | 164.072 | -191.438 | 458.072 |

Toelichting:

Het resultaat 2021 zal worden toegevoegd aan de algemene en overige reserves.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

| | Eigen vermogen | Resultaat |
|--|-------------------|------------|
| | € | € |
| Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat: | 654.874 | - |
| Toevoeging eigen vermogen Stichting HagaZiekenhuis | 98.780.526 | 906.983 |
| Toevoeging eigen vermogen Stichting Reinier de Graaf Groep | 106.421.629 | 11.030.643 |
| Toevoeging eigen vermogen Stichting LangeLand Ziekenhuis | -2.958.516 | 672.260 |
| Toevoeging eigen vermogen Stichting Combister | 3.884 | -1 |
| Correctie afwaardering lening u/g | 23.601.515 | 576.341 |
| Correctie intercompany deal HagaZiekenhuis | -226.130 | 226.514 |
| Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat | 226.277.783 | 13.412.740 |

Toelichting:

Correctie intercompany deal HagaZiekenhuis betreft de correctie van de intern gegenereerde goodwill Dialyse Centrum Zoetermeer (DCZ). Destijds is DCZ door HagaZiekenhuis overgenomen van Reinier Haga Groep.

Correctie afwaardering lening u/g, zoals fifty/ fifty verwerkt door het HagaZiekenhuis en Reinier de Graaf Groep, is op geconsolideerd niveau gecorrigeerd, omdat deze intercompany mutatie geen effect heeft op het geconsolideerde vermogen en resultaat.

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2021 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2021 |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|---------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| - Reorganisatievoorziening | 908.137 | 413.522 | 305.460 | 237.199 | 779.000 |
| - Voorziening jubilea | 2.780.468 | 1.624.429 | 786.595 | 11.521 | 3.606.781 |
| - Voorziening langdurig zieken | 1.201.435 | 89.864 | 509.613 | 493.429 | 288.257 |
| - Voorziening eigen risico Centramed | 6.584.650 | 1.196.792 | 579.327 | - | 7.202.115 |
| - Transitievergoeding wet WAB | 138.218 | 136.459 | 101.549 | - | 173.128 |
| Totaal voorzieningen | 11.612.908 | 3.461.066 | 2.282.544 | 742.149 | 12.049.281 |

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

| | 31-dec-2021 |
|--|-------------|
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 2.166.920 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 9.882.361 |
| hiervan > 5 jaar | 4.654.163 |

Toelichting per categorie voorziening:

De reorganisatievoorziening wordt gevormd voor verwachte kosten inzake toekomstige reorganisaties die op balansdatum bekend waren.

De voorziening voor jubilea betreft een voorziening voor de in de CAO vastgelegde uitkeringen bij diverse dienstjaren-jubilea.

De voorziening langdurig zieken betreft de reservering voor de verwachte kosten voor loondoorbetaling en transitievergoedingen van personeel dat op balansdatum langer dan 2 jaar ziek is. Vrijval in 2021 door niet doorzetten van aantal cases.

De voorziening Eigen Risico Centramed betreft het eigen risico deel over de per balansdatum verwachte claims op de medische wettelijke aansprakelijkheidsverzekering.

De voorziening Transitievergoeding Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) betreft een reservering van de per balansdatum uit te keren transitievergoeding aan personeel waarvan het tijdelijke dienstverband niet wordt verlengd.

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

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 351.171.469 | 378.962.937 |
| Overige langlopende schulden | 164.844 | 269.378 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 351.336.313 | 379.232.315 |

Het verloop van schulden aan banken is als volgt weer te geven:

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 407.260.365 | 434.091.729 |
| Bij: nieuwe leningen | 350.000 | 7.025.845 |
| Af: aflossingen | 28.381.675 | 33.857.209 |
| Stand per 31 december | 379.228.690 | 407.260.365 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 28.057.221 | 28.297.428 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 351.171.469 | 378.962.937 |

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

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| | € | € |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 28.057.221 | 28.297.428 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 351.171.469 | 378.962.937 |
| hiervan > 5 jaar | 261.146.802 | 269.967.752 |

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

Stichting Reinier Haga Groep voldoet aan alle bankconvenanten die onder de langlopende leningen liggen.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|---|-------------|-------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 67.685.498 | 72.422.826 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 28.057.221 | 28.297.428 |
| Aflossingsverplichtingen lopend boekjaar langlopende leningen | 164.020 | - |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 23.121.110 | 28.018.743 |
| Schulden terzake pensioenen | 721.634 | 4.006.574 |
| Nog te betalen salarissen | 1.445.548 | 528.208 |
| Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 621.264 | 580.716 |
| Rente | 1.014.453 | 1.309.465 |
| Overige kortlopende schulden | 44.202.917 | 39.219.496 |
| Rekening- courant artsen | 14.844.720 | 14.669.413 |
| Vakantiegeld | 13.126.253 | 12.979.539 |
| Vakantiedagen en PLB | 50.861.960 | 49.570.133 |
| Totaal overige kortlopende schulden | 245.866.598 | 251.602.540 |

Toelichting:

De post crediteuren is ten opzichte van 2020 afgenomen. Eind 2020 was bij de politheek een extra voorraad van twee middelen van € 4,5 miljoen ingekocht en er stond een grote factuur van Vertex open. Dit is eind 2021 niet het geval.

De post belasting en premies sociale verzekeringen is in 2021 ten opzichte van 2020 afgenomen doordat eind 2020 een verplichting Belastingdienst in het kader van de uitbetaalde Zorgbonus aanwezig was.

Schulden terzake pensioenen is in 2021 ten opzichte van 2020 lager doordat eind 2020 de factuur over december nog openstond. Eind 2021 waren alle facturen betaald.

De stijging van de post Nog te betalen salarissen betreft de ingenomen positie in het kader van in de CAO afgesproken over 2021 eenmalige vergoeding van € 200 per medewerker.

Er wordt geen rente betaald over de schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. De afrekening vindt plaats doormiddel van een geldstroom.

Toename van de overige kortlopende schulden kan voornamelijk worden verklaard door nog te ontvangen facturen, vooruit ontvangen subsidies en diverse rekeningen van wetenschappelijk onderzoek.

In 2015 heeft een huurder voor 20 jaar de huur aan HagaZiekenhuis betaald. De vooruitontvangen huur is opgenomen onder de overige kortlopende schulden en bedraagt per 31 december 2021 1,3 miljoen.

De reservering PLB en reservering vakantiedagen hebben een looptijd langer dan een jaar.

Alle overige kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

Over de schulden aan groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

14. Financiële instrumenten**Algemeen**

Op 28 december 2011 is de financieringsovereenkomst voor de financiering van de nieuwbouw ondertekend met een consortium van banken, bestaande uit de Rabobank, ING en BNG. Er is een hypotheekrecht op alle registergoederen in eigendom van de RdGG gevestigd. Tevens is een pandrecht op alle huidige en toekomstige vorderingen gevestigd. Deze overeenkomst is op 28 december 2015 gewijzigd en door partijen ondertekend. De gewijzigde overeenkomst betreft een update van de overeenkomst van 2011, tevens is de door het bankenconsortium aan RdGG verstrekte lening ten behoeve van het LangeLand Ziekenhuis opgenomen. Op 27 september 2017 is de overeenkomst nogmaals gewijzigd. De ABN AMRO is tot het consortium toegetreden en heeft voor een bedrag van € 18,5 mln aan leningen van de Rabobank overgenomen. Dit betekent dat het consortium per genoemde datum uit vier banken bestaat. Ook de herfinanciering van het HagaZiekenhuis, de financiering van het LangeLand Ziekenhuis en de toekomstige financiering van het Orthopedisch Centrum zijn bij deze wijziging betrokken. Bij deze wijziging in de overeenkomst zijn er door RdGG, HagaZiekenhuis en LangeLand Ziekenhuis onderlinge garanties afgegeven. Ter afdekking van het variabele renterisico is door de RdGG 80% van de financiering afgedekt door middel van forward starting renteswaps. Deze instrumenten zijn op basis van kostprijs-hedgeaccounting in de jaarrekening verwerkt. Jaarlijks actualiseert Reinier de Graaf Groep de hiervoor vereiste documentatie en wordt een effectiviteitstest toegepast. In deze test worden kenmerken als looptijd, hoofdsom, rente, betaaldatum en betaalfrequentie vergeleken met de kenmerken van de afgedekte positie. Uit deze test blijkt dat de genoemde hedgerelaties effectief zijn.

Stichting HagaZiekenhuis maakt gebruik van financiële instrumenten in de vorm van zogenaamde interest rate swaps. Deze instrumenten zijn op basis van kostprijs-hedgeaccounting in de jaarrekening verwerkt. Jaarlijks actualiseert Stichting HagaZiekenhuis de hiervoor vereiste documentatie. Als gevolg van de daling van de marktrente is de negatieve marktwaarde van de interest rate swaps voor Stichting Reinier de Graaf Groep € 20,3 miljoen en voor Stichting HagaZiekenhuis € 1,8 miljoen afzonderlijk. Omdat hedgeaccounting is toegepast is deze negatieve waarde niet als verplichting op de balans gewaardeerd.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 77% geconcentreerd bij vijf grote verzekeraars. Reinier Haga Groep loopt geen kredietrisico bij zorgverzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Om rentefluctuaties te beheersen maakt Reinier Haga Groep gebruik van derivaten in de vorm van swaps.

| Nummer | Bedrag € | Einddatum | Percentage |
|--------|-------------|------------|------------|
| 1 | 33.000.000 | 31-12-2026 | 2,46% |
| 2 | 33.000.000 | 31-12-2027 | 2,50% |
| 3 | 33.000.000 | 31-12-2028 | 2,53% |
| 4 | 33.000.000 | 31-12-2029 | 2,54% |
| 5 | 20.000.000 | 31-12-2022 | 1,84% |
| 6 | 4.275.000 | 31-3-2031 | 2,81% |
| 7 | 5.250.000 | 31-12-2031 | 2,99% |

Reële waarde

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

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**HagaZiekenhuis:****Obligo Waarborgfonds**

Aan het Waarborgfonds Zorgsector is bij faillissement van één van de deelnemende instellingen een obligoverplichting aanwezig mocht het Waarborgfonds zelf niet kunnen voldoen aan haar verplichtingen, die daaruit voortvloeien. Deze verplichting is maximaal 3% van de restschuld en bedraagt dus per 31-12-2021 maximaal € 2,6 miljoen.

SAP

Inzake de beëindiging van het SAP contract is er een dispuut, hierover is er op 12 april 2018 een dagvaarding ontvangen. De uitspraak van september 2019 heeft het HagaZiekenhuis vrijgesproken. Echter is op 27 november 2019 een appeldagvaarding ontvangen. De IT-leverancier heeft het hof verzocht om voorlopig getuigenverhoor te laten plaatsvinden. In 2021 hebben de voorlopig getuigenverhoren plaatsgevonden. Dit heeft ertoe geleid dat SOA People Nederland op 11 oktober 2021 haar 'Memorie van Grieven' heeft ingediend bij het Gerechtshof Arnhem. HagaZiekenhuis heeft haar 'Memorie van Antwoord' op 21 december 2021 aangeleverd bij het Gerechtshof in Arnhem.

Het maximale risico is € 3,6 miljoen.

Onderhoud gebouwen

| | | | |
|--|---|------|---------|
| Volker Wessels nieuwbouw HAGA (niet in 1e of 2e tranche) | € | 54,4 | miljoen |
|--|---|------|---------|

Siemens

| | | | |
|---|---|------|---------|
| In het kader van Technologisch Partnerschap | € | 24,5 | miljoen |
|---|---|------|---------|

ICT investeringen

| | | |
|---|------|---------|
| € | 16,7 | miljoen |
|---|------|---------|

Medische apparatuur

| | | |
|---|-----|---------|
| € | 1,4 | miljoen |
|---|-----|---------|

Overig

| | | |
|---|-----|---------|
| € | 0,1 | miljoen |
|---|-----|---------|

Toelichting onderhoud gebouwen

Stichting HagaZiekenhuis is in 2013 het kader van de vernieuwbouw overeenkomsten aangegaan voor 22 jaren met Volker Wessels voor het onderhoud van gebouwen aan de Els Borst-Eilersplein.

Toelichting Siemens

Stichting Hagaziekenhuis is in 2012 een Technologisch Partnerschap Overeenkomst aangegaan met Siemens waarbij Stichting HagaZiekenhuis tegen het betalen van een nagenoeg vaste fee voor 15 jaar verschillende diensten en producten, samenhangend met beeldvormende techniek, krijgt geleverd.

Stichting HagaZiekenhuis heeft het contract met ingang van 2012 in de jaarrekening verwerkt als operational lease.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele lease als volgt te specificeren:

| (x 1 miljoen) | € |
|------------------------------|-------------|
| Te betalen: | |
| Binnen één jaar | 4,2 |
| Tussen één jaar en vijf jaar | 16,8 |
| Meer dan vijf jaar | 3,5 |
| Totaal | 24,5 |

Reinier de Graaf Groep:

A. De Reinier de Graaf Groep heeft in het kader van het Wfz-deelnemerschap een obligo verplichting richting het Wfz. Dit houdt in dat indien het Wfz zou worden aangesproken op zijn garantieverplichtingen en het eigen vermogen van het Wfz onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het Wfz een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het Wfz. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer (€ 53,519).

B. Samen met de Stichting Phoenix te Schiedam en de Stichting Zorginstellingen Pieter van Foreest te Delft is in 1993 de Stichting Behandelcentrum Westland opgericht.

De Stichting Reinier de Graaf Groep staat voor een gelijk aandeel als de Stichting Phoenix borg voor eventuele nadelige exploitatieresultaten.

C. Huur- en leaseovereenkomsten.

Langlopende verplichtingen zijn aangegaan voor de huur van een buitenpolikliniek, magazijn en afnamelocaties, alsmede de lease van auto's. De huur van de buitenpolikliniek in Naaldwijk is aangegaan voor onbepaalde tijd en bedraagt € 206.000. De huur Ypenburg is per 1 april 2018 voor 5 jaar aangegaan, de jaarlijkse huurlasten hiervoor bedragen € 102.000. In Den Haag en Vlaardingse zijn in 2017 huurovereenkomsten voor 10 jaar aangegaan voor afnamelocaties, de huur bedraagt respectievelijk € 38.000 en € 52.000.

De jaarlijkse last van de lease van auto's bedraagt € 80.000 voor de transportafdeling en € 31.000 voor het management. Deze overeenkomsten kennen een restant looptijd van 3 jaar.

LangeLand Ziekenhuis:

Huurverplichtingen

Europaweg 151 te Zoetermeer

Stichting LangeLand Ziekenhuis heeft op 29 februari 2016 een huurovereenkomst gesloten voor 1.354 m2 polikliniekruimte alsmede 6 parkeerplaatsen. De huur is verlengd op 14 december 2021 en eindigt op 31 maart 2024. De huurprijs van het gehuurde bedraagt op jaarbasis € 130.845,-. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de Consumenten Prijs Index reeks alle huishoudens (2000=100) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Tevens heeft Stichting LangeLand Ziekenhuis een huurovereenkomst gesloten voor polikliniekruimte ten behoeve van oogheelkunde. De aanvangshuurprijs van het gehuurde bedraagt op jaarbasis € 39.250,-. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de Consumenten Prijs Index reeks alle huishoudens (2000=100) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Brechtzijde 20 te Zoetermeer

Stichting LangeLand Ziekenhuis heeft op 14 november 2016 een huurovereenkomst gesloten voor 849 m2 kantoor- en vergaderruimte voor maatschappelijke doeleinden. De huur is ingegaan op 1 februari 2017 en eindigt op 31 januari 2022. De aanvangshuurprijs van het gehuurde bedraagt op jaarbasis € 85.904. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

Toneellaan 3 te Zoetermeer

Stichting LangeLand Ziekenhuis heeft op 17 december 2019 een triple net huurovereenkomst gesloten voor de huur van 348 parkeerplaatsen. De huur gaat in per 15 februari 2020 en eindigt op 31-12-2055. De aanvangshuurprijs van het gehuurde bedraagt per jaar € 250.000,-. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de Consumenten Prijs Index reeks alle huishoudens (2020=100) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Leaseverplichtingen

Olympus apparatuur Endoscopieafdeling

Stichting LangeLand Ziekenhuis heeft op 17 mei 2017 een leaseovereenkomst gesloten met De Lage Landen Vendorlease BV voor de Olympus Endoscopie apparatuur. Het leasecontract is ingegaan op 1 september 2017 en eindigt op 31 augustus 2024. De leaseprijs bedraagt op jaarbasis € 107.845.

Philips MRI Scanner

Stichting LangeLand Ziekenhuis heeft op 29 maart 2017 een leaseovereenkomst gesloten met Philips voor de MRI Scanner en kooi. Het leasecontract is ingegaan op 1 april 2017 en eindigt op 31 maart 2024. De leaseprijs bedraagt op jaarbasis € 162.653.

Lease auto's

Stichting LangeLand Ziekenhuis heeft twee operational lease contracten gesloten voor bedrijfsauto's. Het eerste contract is gesloten met Opel Leasing en is ingegaan per 12 juni 2017. Het tweede contract is gesloten met Multilease en is ingegaan per 19 december 2019. Beide contracten kennen een looptijd van 48 maanden. De totale leaseprijs bedraagt op jaarbasis € 24.756

Cannon CT Scanner

Stichting LangeLand ziekenhuis heeft op 22 februari 2021 een leaseovereenkomst gesloten met BNP Paribas voor de Cannon CT scanner Aquilion One Genesis. Het leasecontract is ingegaan op 1 februari 2021 en eindigt op 31 januari 2028. De leaseprijs bedraagt op jaarbasis € 105.720,-.

Verstrekte bankgaranties

Er is door Stichting LangeLand Ziekenhuis een garantie afgegeven aan Avero Pensioen Verzekeringen N.V. voor een bedrag ad € 48.308,- en aan Stichting Rivierduinen voor een bedrag van € 30.254 voor respectievelijk de huur van de Europaweg en de Brechtzijde.

Zorgservice XL

Te vorderen omzetbelasting

In de post te vorderen omzetbelasting is een vordering begrepen die samenhangt met geconstateerde verschillen tussen door Zorgservice XL gehanteerde tarieven voor omzetbelasting en het van toepassing zijnde belastingtarief betreffende het jaar 2018.

De hiervoor genoemde verschillen zijn ook voor de jaren 2019 en 2020 aan de orde. Dit wordt nog nader onderzocht. Omdat de precieze financiële effecten nog niet bekend zijn, zijn deze effecten nog niet in de jaarrekening verwerkt.

Meerjarige financiële verplichtingen

Door Zorgservice XL C.V. is ten behoeve van de bedrijfsuitoefening een pand gehuurd aan de Distributieweg 70 te Delfgauw. De contracten zijn in 2021 voor een periode van 5 jaar verlengd.

Huurverplichtingen:

< 1 jaar: Distributieweg € 457.000. > 1 jaar -< 5 jaar € 1.639.000.

Leasecontracten

Voor de afdeling Inkoop en het bestuur/ MT zijn diverse auto's geleased. Daarnaast heeft Zorgsservice XL C.V. de beschikking over een speedbus en twee vrachtwagens die ook beiden geleased worden.

Onderstaand volgt een opsomming van de hiermee gemoeide verplichtingen:

< 1 jaar: € 126.000

> 1 < 5 jaar: € 111.000

Leverancierscontracten

Voor de uitoefening van de normale bedrijfsactiviteiten zijn door de vennootschap ten behoeve van haar vennoten een aantal langlopende inkoopcontracten aangegaan met leveranciers.

Garantiestelling

Zorgservice XL C.V. heeft ultimo 2021 ten bedrage van € 131.000 een bankgarantie afgegeven uit hoofde van huurverplichtingen.

Kredietovereenkomst

De kredietfaciliteit bij de Rabobank bedraagt € 900.000. Het rentepercentage bedraagt hiervoor het vastgestelde 1-maand EURIBOR tarief, verhoogd met een opslag van 2,15%.

De aan Rabobank verstrekte zekerheden luiden als volgt:

Verpanding van huidige en toekomstige:

- Spaar-/ depositogelden;
- Voorraden;
- Inventaris inclusief machinepark en transportmiddelen van Zorgservice XL C.V. en Zorgservice XL B.V.;
- Vorderingen op derden.

RHMDC:

RHMDC heeft de volgende niet uit balans blijvende verplichtingen:

| | | | |
|---|----|-----|---------|
| Huur- en servicekosten pand RHMDC in Delft van RdGG (looptijd 1 jaar) | \$ | 1,6 | miljoen |
| Huur- en servicekosten diverse neven vestigingen (looptijd 1 -6 jaar, gemiddeld 2,5 jaar) | \$ | 1,0 | miljoen |
| Huur ca 190 prikposten verspreid over Nederland (looptijd 1-5 jaar, gemiddelde looptijd 2 jaar) | \$ | 1,1 | miljoen |
| Lease bedrijfsauto's (looptijd 0 tot 5 jaar, gemiddeld 1,7 jaar) | \$ | 0,8 | miljoen |

Reinier Haga Groep:

Garanties

In 2017 hebben het LangeLand Ziekenhuis en het Reinier Haga Groep Orthopedisch Centrum BV financieringsovereenkomsten afgesloten met ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V.

Hiervoor zijn de volgende garanties afgegeven:

A. Een garantieovereenkomst aangegaan door Stichting Reinier de Graaf Groep, Haga en LLZ als garantiegivers en ABN AMRO Bank N.V. ('ABN') als kredietverlener, voor een maximaal bedrag van € 30 miljoen, in verband met de kredietovereenkomst tussen ABN als kredietverlener en Reinier Haga Groep Orthopedisch Centrum B.V. als kredietnemer.

B. Een garantieovereenkomst aangegaan door RdGG en Haga als garantiegivers en ING Bank N.V. ('ING') en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten ('BNG') als kredietverleners, voor een maximaal bedrag van € 10 miljoen, in verband met (i) de kredietovereenkomst aangegaan tussen LLZ als kredietnemer en ING Bank N.V. als kredietverlener, en (ii) de kredietovereenkomst aangegaan tussen LLZ als kredietnemer en BNG als kredietverlener.

C. Een garantieovereenkomst aangegaan door Haga en LLZ als garantiegivers, ABN, Coöperatieve Rabobank U.A. ('Rabobank'), ING en BNG als kredietverleners en BNG als leningagent en zekerhedenagent, voor een maximaal bedrag van € 10 miljoen, in verband met kredietovereenkomst tussen RdGG als kredietnemer, ABN, Rabobank, ING en BNG als kredietverstrekkers en BNG als leningagent en zekerhedenagent.

D. Een garantieovereenkomst aangegaan door RdGG en LLZ als garantiegivers, ABN, Coöperatieve Rabobank U.A., ING en BNG als kredietverleners en BNG als leningagent en zekerhedenagent, voor een maximaal bedrag van € 10 miljoen, in verband met kredietovereenkomst tussen Haga als kredietnemer, ABN, Rabobank, ING en BNG als kredietverstrekkers en BNG als agent en zekerheidsagent.

E. Een garantieovereenkomst aangegaan door RdGG en Haga als garantiegivers en ABN als kredietverlener, voor een maximaal bedrag van € 8 miljoen, in verband met de kredietovereenkomst aangaan tussen LLZ als kredietnemer en ABN als kredietverlener.

F. Een garantieovereenkomst aangegaan door RdGG en Haga als garantiegivers en ING als kredietverlener, voor een maximaal bedrag van € 8 miljoen, in verband met de kredietovereenkomst (offerte) aangaan tussen LLZ als kredietnemer en ING als kredietverlener.

In verband met bovenstaande garantieovereenkomsten zijn RdGG, Haga en LLZ in afwijking van het bepaalde in artikel 6:10 BW, een onderlinge (interne) draagplicht overeengekomen conform de percentages die zijn weergegeven in onderstaande tabel.

| Partij: | Draagplichtpercentage: |
|------------------------|------------------------|
| HagaZiekenhuis | 50% |
| Reinier de Graaf Groep | 40% |
| LangeLand Ziekenhuis | 10% |
| Totaal | 100% |

Parkeergarage LangeLand Ziekenhuis

Bij het LangeLand Ziekenhuis is een parkeergarage gebouwd in verband met een toenemende cliëntenstroom als gevolg van de bouw van het Orthopedisch Centrum.

Het LangeLand Ziekenhuis is huurder van de parkeergarage en is de huurovereenkomst aangegaan voor 35 jaar vanaf 1 februari 2020. De aanvangshuur is € 0,3 miljoen per jaar. Tegenover de huurkosten staan parkeeropbrengsten. Reinier de Graaf Groep en HagaZiekenhuis hebben zich aan de overeenkomst hoofdelijk verbonden voor nakoming van alle verplichtingen van LangeLand Ziekenhuis uit hoofde van de huurovereenkomst.

Kredietfaciliteiten

Stichting HagaZiekenhuis heeft vanaf ultimo 2013 een kredietfaciliteit contractueel vastgelegd van € 40 miljoen.

Stichting Reinier de Graaf Groep is met de ABN AMRO en ING kredietfaciliteiten voor de rekening-courant overeengekomen van respectievelijk € 15 miljoen en € 10 miljoen, totaal dus € 25 miljoen voor het werkkapitaal.

Gestelde zekerheden

Ten behoeve van de opgenomen kredieten van de bankrekeningen bij de Rabobank en BNG heeft Stichting HagaZiekenhuis de volgende zekerheden gesteld:

- Verpanding van inventaris, machines, voorraden en installaties
 - Verpanding van rechten en/of vorderingen op grond van afgesloten verzekeringen, met uitzondering van iedere vordering die op grond van artikel 7:954 lid 4 BW niet kan worden verpand.
1. Het is de zorgaanbieder niet toegestaan om rechten en plichten zoals overeengekomen met de zorgverzekeraar geheel of gedeeltelijk aan derden over te dragen of door deze derden te laten overnemen zonder voorafgaande schriftelijke goedkeuring van de zorgverzekeraar. De zorgverzekeraar kan aan het verlenen van toestemming voorwaarden verbinden.
 2. De overdraagbaarheid van vorderingsrechten van de zorgaanbieder jegens de zorgverzekeraar wordt uitgesloten in de zin van artikel 3:83 lid 2 BW. In afwijking van het bepaalde in vorige volzin is verpanding van vorderingen door de zorgaanbieder aan de bank die aan de zorgaanbieder een financiering verstrekt, toegestaan.
 - Het recht van hypotheek tot een maximum bedrag van € 518.000.000
 - Een negatieve pledge.
 - Een pari/passu verklaring
 - Een positieve en negatieve hypotheekverklaring op alle huidige en toekomstige registergoederen
 - cross-default

Ten behoeve van de aangetrokken geldleningen tot en met 2012 staat het Waarborgfonds voor de Zorgsector borg. Hiervoor zijn verklaringen van borgstelling afgegeven door het WFZ. Voor de nieuw aangetrokken leningen vanaf 2013 staat Waarborgfonds voor de Zorg niet borg.

Voor de langlopende leningen is hypothecaire zekerheid afgegeven. Hypothecaire zekerheden zijn afgegeven aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector en het consortium van banken. De zekerheid die aan de Lage Landen is gegeven, kan eraf, omdat in 2020 deze lening totaal is afgelost. In het leningenoverzicht is per lening vermeld welke zekerheid is afgegeven. Daarnaast is in verband met de financiering van de nieuwbouw via een akte van openbare verpanding vorderingen van 28 december 2011 tussen BNG en Stichting Reinier de Graaf Groep een pandrecht gevestigd op alle huidige en toekomstige vorderingen. Verder zijn een akte van vuistloze verpanding van roerende zaken, een akte van openbare verpanding van vorderingen, een akte van stille verpanding van vorderingen en een akte van hypotheek en pand afgegeven. De laatste twee genoemde aktes worden elk kwartaal opnieuw bevestigd en geregistreerd bij de belastingdienst.

Claims

Een aantal patiënten hebben bij de Directie van de onderliggende huizen een klacht en een claim ingediend. Deze claims zijn in overleg met de aansprakelijkheidsverzekeraar in behandeling genomen. Het is nog niet bekend om welke bedragen dit zal gaan, maar de verwachting is dat dit mogelijk in zeer beperkte mate zal leiden tot lasten voor het ziekenhuis en grotendeels zullen worden gedekt uit de aansprakelijkheidsverzekering.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. 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 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Reinier Haga Groep 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 2021.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

| | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Vooruitbe- talingen op immateriële activa | Totaal |
|---|--|--|----------------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2021 | | | |
| - aanschafwaarde | 1.836.381 | - | 1.836.381 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 1.432.255 | - | 1.432.255 |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | <u>404.126</u> | <u>-</u> | <u>404.126</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | |
| - investeringen | - | - | - |
| - afschrijvingen | 56.974 | - | 56.974 |
| - bijzondere waardeverminderingen | - | - | - |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | - | - | - |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | |
| .aanschafwaarde | - | - | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | - | - | - |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | |
| aanschafwaarde | - | - | - |
| cumulatieve afschrijvingen | - | - | - |
| per saldo | - | - | - |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-56.974</u> | <u>-</u> | <u>-56.974</u> |
| Stand per 31 december 2021 | | | |
| - aanschafwaarde | 1.836.381 | - | 1.836.381 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 1.489.229 | - | 1.489.229 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>347.152</u> | <u>-</u> | <u>347.152</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 10%-11,11%- 20% | | |

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen € | Machines en installaties € | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa € | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € | Totaal € |
|---|--|----------------------------------|---|--|---|--------------------|
| Stand per 1 januari 2021 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 516.494.060 | 233.445.293 | 415.823.715 | 130.749.315 | - | 1.296.512.383 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 225.227.169 | 74.981.722 | 315.914.170 | 91.281.587 | - | 707.404.648 |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | <u>291.266.891</u> | <u>158.463.571</u> | <u>99.909.545</u> | <u>39.467.728</u> | <u>-</u> | <u>589.107.735</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 13.509.364 | 16.363.580 | 20.612.772 | -1.008.574 | - | 49.477.142 |
| - herwaarderingen | - | - | - | - | - | - |
| - afschrijvingen | 12.514.987 | 15.165.116 | 24.985.608 | 1.220.239 | - | 53.885.950 |
| - bijzondere waardeverminderingen | - | - | - | - | - | - |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | - | - | - | - | - | - |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 26.084 | 2.033.050 | 1.477.692 | - | - | 3.536.826 |
| .cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | 26.084 | 2.033.050 | 1.479.204 | - | - | 3.538.338 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 1.426.681 | 374.428 | 386.755 | 11.054 | - | 2.198.918 |
| cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - | - |
| cumulatieve afschrijvingen | - | - | - | - | - | - |
| per saldo | <u>1.426.681</u> | <u>374.428</u> | <u>386.755</u> | <u>11.054</u> | <u>-</u> | <u>2.198.918</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-432.304</u> | <u>824.036</u> | <u>-4.758.079</u> | <u>-2.239.867</u> | <u>-</u> | <u>-6.606.214</u> |
| Stand per 31 december 2021 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 528.550.659 | 247.401.395 | 434.572.040 | 129.729.687 | - | 1.340.253.781 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 237.716.072 | 88.113.788 | 339.420.574 | 92.501.826 | - | 757.752.260 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>290.834.587</u> | <u>159.287.607</u> | <u>95.151.466</u> | <u>37.227.861</u> | <u>-</u> | <u>582.501.521</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0%-10% | 4%-10% | 2%-20% | 5%-10% | | |

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

| | Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | Overige effecten | Overige vorderingen | Totaal |
|---|---|---------------------|------------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | 6.161.542 | 482.597 | 2.427.655 | 9.071.794 |
| Kapitaalstortingen | 164.911 | - | - | 164.911 |
| Resultaat deelnemingen | - | - | - | - |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | - | - | - | - |
| Waarborgsommen/ bankgarantie | - | - | 8.322 | 8.322 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>6.326.453</u> | <u>482.597</u> | <u>2.435.977</u> | <u>9.245.027</u> |

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werke- lijke- rente | Herzie- ningsdata | Restschuld 31 december 2020 | Nieuwe leningen in 2021 | Aflossing in 2021 | Restschuld 31 december 2021 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2021 | Aflos- sings- wijze | Aflos-sing 2022 | Gestelde zekerheden | Toelichti ng |
|-----------------|-------------------|------------|-------------------------|--------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| | | € | | | % | | € | € | € | € | € | | | € | | |
| NWB | 1-apr-06 | 8.372.245 | 40 | Lineair | 4,07% | 1-apr-26 | 5.309.228 | - | 204.201 | 5.105.027 | 4.084.022 | 25 | Jaarlijks | 204.201 | Borgstelling W f Z | Vast |
| NWB | 26-mrt-15 | 4.260.491 | 13 | Lineair | 0,98% | Nvt | 2.376.042 | - | 327.730 | 2.048.312 | 409.662 | 7 | Kwartaal | 327.730 | Borgstelling W f Z | Vast |
| NWB | 26-mrt-01 | 8.864.968 | 27 | Lineair | 3,78% | 26-mrt-21 | 2.380.408 | - | 328.332 | 2.052.076 | 410.416 | 7 | Kwartaal | 328.332 | Borgstelling W f Z | Vast |
| NWB | 23-jan-04 | 8.000.000 | 17 | Lineair | 4,33% | Nvt | 470.591 | - | 470.591 | - | - | 0 | Jaarlijks | 0 | Borgstelling W f Z | Vast |
| BNG | 3-okt-05 | 2.756.714 | 27 | Lineair | 0,25% | Nvt | 1.225.203 | - | 102.101 | 1.123.102 | 612.597 | 11 | Jaarlijks | 102.101 | Borgstelling W f Z | Vast |
| BNG | 15-jun-05 | 25.000.000 | 30 | Lineair | 2,44% | Nvt | 12.500.000 | - | 833.333 | 11.666.667 | 7.500.002 | 14 | Jaarlijks | 833.333 | Borgstelling W f Z | Vast |
| Rabobank | 1-jun-10 | 15.000.000 | 30 | Lineair | 4,58% | Nvt | 9.750.000 | - | 500.000 | 9.250.000 | 6.750.000 | 19 | Kwartaal | 500.000 | Borgstelling W f Z | Vast |
| BNG | 1-jun-10 | 15.000.000 | 30 | Lineair | 4,58% | Nvt | 9.750.000 | - | 500.000 | 9.250.000 | 6.750.000 | 19 | Kwartaal | 500.000 | Borgstelling W f Z | Vast |
| Rabobank | 1-jun-11 | 17.500.000 | 30 | Lineair | 4,82% | Nvt | 11.958.334 | - | 583.333 | 11.375.001 | 8.458.336 | 20 | Kwartaal | 583.333 | Borgstelling W f Z | Vast |
| BNG | 1-jun-11 | 17.500.000 | 30 | Lineair | 4,82% | Nvt | 11.958.334 | - | 583.333 | 11.375.001 | 8.458.336 | 20 | Kwartaal | 583.333 | Borgstelling W f Z | Vast |
| Rabobank | 1-jun-12 | 10.000.000 | 30 | Lineair | 4,96% | Nvt | 7.166.668 | - | 333.333 | 6.833.335 | 5.166.670 | 21 | Kwartaal | 333.333 | Borgstelling W f Z | Vast |
| BNG | 1-jun-12 | 10.000.000 | 30 | Lineair | 4,96% | Nvt | 7.166.668 | - | 333.333 | 6.833.335 | 5.166.670 | 21 | Kwartaal | 333.333 | Borgstelling W f Z | Vast |
| Rabobank | 3-dec-12 | 7.500.000 | 30 | Lineair | 5,01% | Nvt | 5.500.000 | - | 250.000 | 5.250.000 | 4.000.000 | 21 | Kwartaal | 250.000 | Borgstelling W f Z | Vast |
| BNG | 3-dec-12 | 7.500.000 | 30 | Lineair | 5,01% | Nvt | 5.500.000 | - | 250.000 | 5.250.000 | 4.000.000 | 21 | Kwartaal | 250.000 | Borgstelling W f Z | Vast |
| Rabobank | 31-dec-13 | 7.000.000 | 15 | Lineair | 4,65% | Nvt | 5.366.675 | - | 233.332 | 5.133.343 | 3.966.683 | 7 | Kwartaal | 233.332 | nvt | Vast |
| BNG | 31-dec-13 | 7.000.000 | 15 | Lineair | 4,35% | 31-dec-23 | 5.366.675 | - | 233.332 | 5.133.343 | 3.966.683 | 7 | Kwartaal | 233.332 | nvt | Vast |
| Rabobank | 30-jun-14 | 7.000.000 | 15 | Lineair | 4,86% | Nvt | 5.483.342 | - | 233.332 | 5.250.010 | 4.083.350 | 8 | Kwartaal | 233.332 | nvt | Vast |
| BNG | 30-jun-14 | 7.000.000 | 15 | Lineair | 4,56% | 30-jun-24 | 5.483.342 | - | 233.332 | 5.250.010 | 4.083.350 | 8 | Kwartaal | 233.332 | nvt | Vast |
| Rabobank | 31-dec-14 | 5.000.000 | 15 | Lineair | 5,05% | Nvt | 3.999.991 | - | 166.668 | 3.833.323 | 2.999.983 | 8 | Kwartaal | 166.668 | nvt | Vast |
| BNG | 31-dec-14 | 5.000.000 | 15 | Lineair | 5,05% | Nvt | 3.999.991 | - | 166.668 | 3.833.323 | 2.999.983 | 8 | Kwartaal | 166.668 | nvt | Vast |
| Rabobank | 31-mrt-14 | 3.000.000 | 15 | Lineair | 4,52% | Nvt | 1.987.500 | - | 150.000 | 1.837.500 | 1.087.500 | 8 | Kwartaal | 150.000 | nvt | Vast |
| BNG | 31-mrt-14 | 3.000.000 | 15 | Lineair | 4,52% | Nvt | 1.987.500 | - | 150.000 | 1.837.500 | 1.087.500 | 8 | Kwartaal | 150.000 | nvt | Vast |
| Rabobank | 30-sep-14 | 3.000.000 | 15 | Lineair | 4,73% | Nvt | 2.062.500 | - | 150.000 | 1.912.500 | 1.162.500 | 8 | Kwartaal | 150.000 | nvt | Vast |
| BNG | 30-sep-14 | 3.000.000 | 15 | Lineair | 4,73% | Nvt | 2.062.500 | - | 150.000 | 1.912.500 | 1.162.500 | 8 | Kwartaal | 150.000 | nvt | Vast |
| Rabobank | 30-jun-15 | 6.000.000 | 15 | Lineair | 5,26% | Nvt | 4.900.000 | - | 200.000 | 4.700.000 | 3.700.000 | 9 | Kwartaal | 200.000 | nvt | Vast |
| BNG | 30-jun-15 | 6.000.000 | 15 | Lineair | 5,26% | Nvt | 4.900.000 | - | 200.000 | 4.700.000 | 3.700.000 | 9 | Kwartaal | 200.000 | nvt | Vast |
| Rabobank | 31-mrt-15 | 3.000.000 | 15 | Lineair | 4,95% | Nvt | 2.137.500 | - | 150.000 | 1.987.500 | 1.237.500 | 9 | Kwartaal | 150.000 | nvt | Vast |
| BNG | 31-mrt-15 | 3.000.000 | 15 | Lineair | 4,95% | Nvt | 2.137.500 | - | 150.000 | 1.987.500 | 1.237.500 | 9 | Kwartaal | 150.000 | nvt | Vast |
| Rabobank | 30-sep-15 | 3.000.000 | 15 | Lineair | 5,18% | Nvt | 2.212.500 | - | 150.000 | 2.062.500 | 1.312.500 | 9 | Kwartaal | 150.000 | nvt | Vast |
| BNG | 30-sep-15 | 3.000.000 | 15 | Lineair | 5,18% | Nvt | 2.212.500 | - | 150.000 | 2.062.500 | 1.312.500 | 9 | Kwartaal | 150.000 | nvt | Vast |
| BNG | 31-mrt-16 | 6.000.000 | 15 | Lineair | 5,00% | 31-mrt-26 | 4.575.000 | - | 300.000 | 4.275.000 | 2.775.000 | 10 | Kwartaal | 300.000 | nvt | Vast |
| BNG | 30-dec-16 | 7.000.000 | 15 | Lineair | 5,18% | 31-dec-26 | 5.600.000 | - | 350.000 | 5.250.000 | 3.500.000 | 10 | Kwartaal | 350.000 | nvt | Vast |
| Rabobank | 31-mrt-16 | 6.000.000 | 15 | Lineair | 4,96% | Nvt | 4.575.000 | - | 300.000 | 4.275.000 | 2.775.000 | 10 | Kwartaal | 300.000 | nvt | Variabel |
| Rabobank | 30-dec-16 | 7.000.000 | 15 | Lineair | 4,89% | Nvt | 5.600.000 | - | 350.000 | 5.250.000 | 3.500.000 | 10 | Kwartaal | 350.000 | nvt | Variabel |
| BNG | 30-dec-16 | 15.000.000 | 15 | Lineair | 3,12% | Nvt | 13.000.000 | - | 500.000 | 12.500.000 | 10.000.000 | 10 | Kwartaal | 500.000 | nvt | Vast |
| Rabobank | 30-dec-16 | 15.000.000 | 15 | Lineair | 3,12% | Nvt | 13.000.000 | - | 500.000 | 12.500.000 | 10.000.000 | 10 | Kwartaal | 500.000 | nvt | Vast |
| BNG | 30-dec-16 | 1.500.000 | 15 | Lineair | 3,01% | Nvt | 1.200.000 | - | 75.000 | 1.125.000 | 750.000 | 10 | Kwartaal | 75.000 | nvt | Vast |
| Rabobank | 30-dec-16 | 1.500.000 | 15 | Lineair | 3,01% | Nvt | 1.200.000 | - | 75.000 | 1.125.000 | 750.000 | 10 | Kwartaal | 75.000 | nvt | Vast |
| BNG | 10-jan-05 | 3.001.259 | 20 | fixe | 3,450% | Nvt | 1.682.849 | - | 87.894 | 1.594.955 | 1.331.273 | 4 | jaar | 87.894 | geen | Vast |
| BNG | 24-jul-07 | 7.000.000 | 15 | lineair | 0,280% | 24-jul-17 | 933.331 | - | 466.667 | 466.664 | - | 1 | jaar | 466.667 | Borgstelling W f Z | Vast |
| Waterschapsbank | 2-dec-02 | 5.346.000 | 20 | lineair | 4,780% | Nvt | 534.600 | - | 267.300 | 267.300 | - | 1 | kwartaal | 267.300 | Borgstelling W f Z | Vast |

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-----------|------------|----|------------|----------|-----------|--------------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|----|----------|-------------------|--------------------------------|------|
| Waterschapsbank | 17-okt-08 | 3.000.000 | 20 | lineair | 4,530% | Nvt | 1.200.000 | - | 150.000 | 1.050.000 | 600.000 | 7 | jaar | 150.000 | Borgstelling WfZ | Vast |
| BNG stenen A2-1 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 12 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 5 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| Rabobank stenen A2-1 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 12 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 5 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| ING stenen A2-1 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 12 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 5 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| BNG stenen A2-2 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 13 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 6 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| Rabobank stenen A2-2 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 13 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 6 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| ING stenen A2-2 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 13 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 6 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| BNG stenen A2-3 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 14 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 7 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| Rabobank stenen A2-3 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 14 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 7 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| ING stenen A2-3 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 14 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 7 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| BNG stenen A2-4 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 15 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 8 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| Rabobank stenen A2-4 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 15 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 8 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| ING stenen A2-4 | 31-dec-14 | 11.000.000 | 15 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 8.799.999 | - | 366.667 | 8.433.332 | 7.333.331 | 8 | kwartaal | 366.667 | hypotheek | Vast |
| BNG stenen A2-5 | 31-dec-14 | 1.833.333 | 15 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 1.466.667 | - | 61.111 | 1.405.556 | 1.222.223 | 8 | kwartaal | 61.111 | hypotheek | Vast |
| Rabobank stenen A2-5 | 31-dec-14 | 1.833.333 | 15 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 1.466.667 | - | 61.111 | 1.405.556 | 1.222.223 | 8 | kwartaal | 61.111 | hypotheek | Vast |
| ING stenen A2-5 | 31-dec-14 | 1.833.333 | 15 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 1.466.667 | - | 61.111 | 1.405.556 | 1.222.223 | 8 | kwartaal | 61.111 | hypotheek | Vast |
| BNG stenen A2-6 | 31-dec-15 | 9.166.667 | 15 | lineair | 2,460% | 31-dec-25 | 7.638.887 | - | 305.556 | 7.333.331 | 6.416.663 | 9 | kwartaal | 305.556 | hypotheek | Vast |
| ING stenen A2-6 | 31-dec-15 | 9.166.667 | 15 | lineair | 2,460% | 31-dec-25 | 7.638.891 | - | 305.555 | 7.333.336 | 6.416.671 | 9 | kwartaal | 305.555 | hypotheek | Vast |
| ABN stenen A2-6 | 27-sep-17 | 9.166.667 | 15 | lineair | 2,460% | 31-dec-25 | 7.638.891 | - | 305.555 | 7.333.336 | 6.416.671 | 9 | kwartaal | 305.555 | hypotheek | Vast |
| BNG inventaris B2-1 | 31-dec-14 | 6.666.667 | 8 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 1.666.668 | - | 833.333 | 833.335 | - | 1 | kwartaal | 833.333 | pand | Vast |
| Rabobank inventaris B2-1 | 31-dec-14 | 6.666.667 | 8 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 1.666.668 | - | 833.333 | 833.335 | - | 1 | kwartaal | 833.333 | pand | Vast |
| ING inventaris B2-1 | 31-dec-14 | 6.666.667 | 8 | lineair | variabel | 31-dec-24 | 1.666.668 | - | 833.333 | 833.335 | - | 1 | kwartaal | 833.333 | pand | Vast |
| BNG inventaris B2-2 | 31-dec-15 | 6.033.333 | 8 | lineair | 2,210% | Nvt | 2.262.498 | - | 754.167 | 1.508.331 | - | 2 | kwartaal | 754.167 | pand | Vast |
| ING inventaris B2-2 | 31-dec-15 | 6.033.333 | 8 | lineair | 2,210% | Nvt | 2.262.502 | - | 754.166 | 1.508.336 | - | 2 | kwartaal | 754.166 | pand | Vast |
| ABN inventaris B2-2 | 27-sep-17 | 6.033.333 | 8 | lineair | 2,210% | Nvt | 2.262.502 | - | 754.166 | 1.508.336 | - | 2 | kwartaal | 754.166 | pand | Vast |
| Philips Lease | 1-sep-15 | 5.406.811 | 15 | flat fee | vast | Nvt | 2.919.194 | - | 1.107.743 | 1.811.451 | 5.152.605 | 9 | maand | 1.108.061 | | |
| Zorgservice XL BV | 31-dec-17 | 4.000.000 | 0 | Onderhands | variabel | Nvt | 4.000.000 | - | - | 4.000.000 | - | 0 | Nvt | - | nvt | Vast |
| BNG-98894 | 1-apr-04 | 8.400.000 | 20 | Onderhands | 5,07% | Nvt | 2.400.000 | - | 600.000 | 1.800.000 | - | 3 | Lineair | 600.000 | Hypotheek | Vast |
| BNG-99648 | 16-mei-05 | 2.627.206 | 22 | Onderhands | 2,61% | Nvt | 835.930 | - | 119.418 | 716.512 | 358.254 | 6 | Lineair | 119.418 | Gemeente Garantie | Vast |
| BNG-72682.1 | 15-jul-98 | 2.268.901 | 30 | Onderhands | 1,00% | Nvt | 907.561 | - | 113.445 | 794.116 | 453.780 | 7 | Lineair | 113.445 | Gemeente Garantie | Vast |
| BNG-72977.1 | 1-aug-98 | 2.268.901 | 30 | Onderhands | 1,05% | Nvt | 907.561 | - | 113.445 | 794.116 | 453.780 | 7 | Lineair | 113.445 | Gemeente Garantie | Vast |
| BNG-70613.1 | 18-aug-97 | 2.327.079 | 30 | Onderhands | 4,86% | Nvt | 814.477 | - | 116.354 | 698.123 | 349.062 | 6 | Lineair | 116.356 | Gemeente Garantie | Vast |
| BNG-99650 | 29-dec-04 | 2.676.214 | 23 | Onderhands | 0,85% | Nvt | 814.500 | - | 116.357 | 698.143 | 349.071 | 6 | Lineair | 116.357 | Gemeente Garantie | Vast |
| ING 69.12.46.122 | 1-aug-02 | 2.552.514 | 29 | Onderhands | 2,68% | Nvt | 935.920 | - | 85.084 | 850.836 | 595.588 | 10 | Lineair | 85.084 | - Hypotheek- Gemeente Garantie | Vast |
| ING 67.80.91.986 | 1-jan-08 | 6.100.000 | 20 | Onderhands | 2,77% | Nvt | 2.440.020 | - | 305.000 | 2.135.020 | 1.220.000 | 7 | Lineair | 305.000 | Hypotheek | Vast |
| ING 65.00.46.714 | 1-sep-05 | 3.500.000 | 20 | Onderhands | 3,20% | Nvt | 831.250 | - | 175.000 | 656.250 | 175.000 | 4 | Lineair | 175.000 | Hypotheek | Vast |
| ING 80.01.17.425 | 4-okt-17 | 4.500.000 | 10 | Onderhands | 2,33% | Nvt | 3.150.000 | - | 450.000 | 2.700.000 | 1.350.000 | 6 | Lineair | 450.000 | Garantie RHG | Vast |
| ING 80.07.50.330 | 31-dec-19 | 3.500.000 | 8 | Onderhands | 1,90% | Nvt | 3.237.500 | - | 350.000 | 2.887.500 | 787.500 | 6 | Lineair | 350.000 | Garantie RHG | Vast |
| ABN FC249793911 | 30-sep-17 | 4.500.000 | 10 | Onderhands | 2,38% | Nvt | 3.150.000 | - | 450.000 | 2.700.000 | 1.350.000 | 6 | Lineair | 450.000 | Garantie RHG | Vast |
| ABN | 31-dec-19 | 3.500.000 | 8 | Onderhands | 2,15% | Nvt | 3.237.500 | - | 350.000 | 2.887.500 | 787.500 | 6 | Lineair | 350.000 | Garantie RHG | Vast |
| NOK | 14-sep-21 | 350.000 | 24 | | 0,00% | | - | 350.000 | 29.167 | 320.833 | 0 | 2 | Lineair | 175.000 | | |
| ABN AMRO | | | | | | | 29.562.500 | - | 1.750.000 | 27.812.500 | | | | 1.750.000 | | |
| Totaal | | | | | | | 407.260.349 | 350.000 | 28.381.659 | 379.228.690 | 261.146.802 | | | 28.057.221 | | |

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Baten

16. Toelichting onzekerheden in omzetverantwoording 2021

Inleiding

De in de jaarrekening van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Reinier Haga Groep:

1. Uitwerking van de CB-regeling in verband met de Covid-19 pandemie
2. Rechtmatigheidscontrole MSZ
3. Overige

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Reinier Haga Groep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5. 1.4.1. t/m 5.1.4.3. van deze jaarrekening. Hierbij is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2021 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021:

1. Risicoparagraaf

De impact van Covid-19 is op de gehele organisatie groot. Afschaling van zorg, oplopende wachtlijsten, hogere meerkosten vanwege Covid-19, voor patiënten moeilijker om toegang tot de zorg te krijgen, voor medewerkers hoge werkdruk en hoog ziekteverzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de patiëntenzorg sterk beïnvloed. Ook onderwijs en onderzoek hebben negatieve consequenties ervaren. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering.

Ook in 2022 zal Covid-19 impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de patiënten de effecten hiervan ervaren. 2022 wordt het jaar dat wereldwijd in het teken staat om Covid-19 te degraderen tot een regulier virus. Als dat lukt dan zal uitgestelde zorg de hoogste prioriteit hebben. Of dat kan worden gerealiseerd is sterk afhankelijk van de wijze waarop schaars personeel en schaarse capaciteit kan worden ingezet. Ook de financiering daarvan is relevant. De aanvullende zorgvraag als gevolg van uitgestelde zorg staat haaks op de begrenzing van de zorgfinanciering uit het Hoofdlijnenakkoord medisch-specialistische zorg. Aanvullende afspraken en goede financiering daarvan zijn in dat kader cruciaal.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars en de minister van VWS de impact van Covid-19 op Stichting Reinier Haga Groep in 2021 relatief beperkt geweest. In financiële zin zijn de risico's voortvloeiend uit Covid-19 ook voor 2022 in belangrijke mate beheerst, onder andere via afspraken tussen ZN, NVZ en NFU d.d. 23 december 2021 aangaande het voortzetten van de hardheidsclausule in 2022 en de eind 2021 overeengekomen 'Omnikron-clausule'. Daarom is voor Stichting Reinier Haga Groep ook komende periode geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van Covid-19.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2021 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 2021 concluderen.

De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Reinier Haga Groep materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Stichting Reinier Haga Groep bezig op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2021 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 2022 uitsluitel over dit onderzoek. Dit zal naar verwachting van de Directie van Stichting Reinier Haga Groep leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Reinier Haga Groep nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over voorgaande jaren zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Stichting Reinier Haga Groep gaat ervan uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft.

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. Overige

“Definitieve vaststelling CB-aanneemsom 2020 in fase 4 zal in 2022 plaatsvinden. CB-aanneemsom is het startpunt van de vangnetwaarde 2021. Uitkomsten van Horizontaal Toezicht (HT) en de Handreiking rechtmatigheidscontroles (HR) hebben impact op het vaststellen van de schadelast 2019. De schadelast 2019 is het uitgangspunt voor de CB-aanneemsom 2020. Ziekenhuizen en umc's houden bij de berekening van de CB-aanneemsom rekening met nog te ontvangen (eind)afrekeningen van zorgverzekeraars inzake HT en de HR door de productie 2019 voor deze bedragen te verlagen. Streven is om zo snel al mogelijkheid financieel af te wikkelen.”

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 868.042.943 | 844.567.483 |
| Overige zorgprestaties | 26.742.383 | 44.798.307 |
| Totaal | <u>894.785.326</u> | <u>889.365.790</u> |

Toelichting:

Ten opzichte van 2020 zijn de opbrengsten zorgverzekeringswet beperkt gestegen. De verschillen tussen CB regelingen 2020 en 2021 en de indexatie verklaren de mutatie.

De overige zorgprestaties is ten opzichte van 2020 gedaald, doordat de definitieve afwikkeling van het oude financieringsbudget(FB) ad € 12,7 miljoen in 2020 was verwerkt.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 7.759.268 | 7.076.279 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen | 35.524.131 | 32.979.064 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 10.498.183 | 13.480.450 |
| Totaal | <u>53.781.582</u> | <u>53.535.793</u> |

Toelichting:

Onder de subsidies is de bijdrage van het ministerie van VWS inzake de Bonus Zorgprofessionals in het kader van Covid-19 verantwoord.

In 2020 was deze bonus drie keer zo hoog als in 2021. Daarnaast is 2021 ad € 5,2 miljoen opgenomen vanuit de subsidie opschaling klinische capaciteit.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten | 122.405.099 | 133.288.739 |
| Totaal | <u>122.405.099</u> | <u>133.288.739</u> |

Toelichting:

Ten opzichte van 2020 zijn de opbrengsten van de poliklinische apotheek Haga gedaald door lagere opbrengsten van Orkambi en Kalydeco. Hier tegenover zijn de patientgebonden kosten evenredig gedaald.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 357.271.729 | 352.091.715 |
| Sociale lasten | 54.728.834 | 58.191.638 |
| Pensioenpremies | 32.448.574 | 29.300.022 |
| Overige personeelskosten | 20.429.016 | 24.573.969 |
| Subtotaal | <u>464.878.153</u> | <u>464.157.344</u> |
| Personeel niet in loondienst | 32.673.357 | 24.317.322 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>497.551.510</u></u> | <u><u>488.474.666</u></u> |

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

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Stichting HagaZiekenhuis | 3.015 | 3.035 |
| Reinier de Graaf Groep | 2.001 | 1.986 |
| LangeLand Ziekenhuis | 692 | 702 |
| Zorgservice XL | 100 | 101 |
| Stichting Combister | 56 | 60 |
| Orthopedisch Centrum | 144 | 71 |
| Reinier Haga Medisch Diagnostisch Centrum | 537 | 497 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u><u>6.545</u></u> | <u><u>6.452</u></u> |

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

- -

Toelichting:

De personeelskosten zijn ten opzichte van 2020 gestegen. Dit wordt onder andere verklaard door enerzijds CAO effect (1%) en stijging van de pensioenpremie, anderzijds een lagere zorgbonus. Deze bedroeg in 2021 slechts een derde van de zorgbonus 2020. Door het hoge ziekteverzuim is personeel niet in loondienst gestegen met € 8,4 miljoen.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - immateriële vaste activa | 56.974 | 56.974 |
| - materiële vaste activa | 53.885.950 | 55.474.919 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>53.942.924</u></u> | <u><u>55.531.893</u></u> |

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| | € | € |
| Honorarium vrijgevestigde specialisten | 102.148.945 | 99.260.979 |
| Totaal | <u>102.148.945</u> | <u>99.260.979</u> |

Toelichting:

De hogere honorariumkosten van de vrijgevestigde specialisten zijn in lijn met de omzet van het ziekenhuis en passen bij de CAO stijging.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 23.798.799 | 23.642.870 |
| Algemene kosten | 53.074.644 | 50.201.025 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 282.844.227 | 286.333.605 |
| Onderhoud en energiekosten | 17.070.902 | 16.456.021 |
| Huur en leasing | 10.766.438 | 10.926.321 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 954.704 | 1.203.793 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>388.509.714</u> | <u>388.763.636</u> |

Toelichting:

De algemene kosten zijn ten opzichte van 2020 hoger, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere projectkosten KIPZ en hogere ICT kosten.

De patiëntgebondenkosten zijn ten opzichte van 2020 gedaald door enerzijds lagere kosten van de poliklinische apotheek. Anderzijds zijn er hogere kosten voor dure geneesmiddelen. Tegenover het laatst genoemde staan hogere opbrengsten zorgverzekeringswet.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 140.106 | 360.500 |
| Resultaat deelneming | 74.428 | 10.184 |
| Subtotaal financiële baten | <u>214.534</u> | <u>370.684</u> |
| Rentelasten | -15.339.933 | -16.587.223 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-15.339.933</u> | <u>-16.587.223</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-15.125.399</u> | <u>-16.216.539</u> |

Toelichting:

De financiële lasten zijn ten opzichte van 2020 lager, dit wordt veroorzaakt door aflossing van de langlopende leningen waardoor er minder rente is betaald.

25. Overig

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Aandeel derden | -163.726 | -191.438 |
| Vennootschapsbelasting | -117.050 | -79.402 |
| | <u>-280.776</u> | <u>-270.840</u> |

26. Wet normering topinkomens (WNT)

Voor de WNT wordt verwezen naar pagina 36

27. Honoraria accountant

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 532.400 | 602.580 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden | 45.980 | 52.030 |
| Totaal honoraria accountant | <u>578.380</u> | <u>654.610</u> |

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

Er hebben geen onzakelijke transacties met bestuurders plaatsgevonden.

WNT-verantwoording 2021 Stichting Reinier Haga Groep

De WNT is van toepassing op de Reinier Haga Groep. Het totaal aantal complexiteitspunten om de bezoldigingsklasse vast te stellen bedraagt 14 punten. Op basis van dit aantal punten geldt bezoldigingsklasse V voor zorg en jeugdhulp. Het voor Reinier Haga Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. De Reinier Haga Groep past de concernregeling toe.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. 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 nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| Gegevens 2021 | | | | | | | |
|---|---|--|--------------------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Bedragen x € 1 | | | | | | | |
| | Drs. C.H.G.M. van de Wiel MMC | Prof. Dr. C.G.J.M. Hilders | Drs. J.T. Hiemstra | Drs. E. Booden | Drs. L. Levert-Brand | Drs. T.J.T. Hazen | Drs. J. van Roon MBA |
| Functiegegevens | Lid Raad van Bestuur RHG /directievoorzitter Haga | Lid Raad van Bestuur RHG/directievoorzitter RdGG | Directeur Bedrijfsvoering RdGG | Lid Raad van Bestuur RHG/directievoorzitter LLZ | Medisch directeur LLZ | Directeur bedrijfsvoering LLZ | Bestuursvoorzitter RHG a.i. |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-30/5 | 1/1-2/11 | 1/2-30/11 | 1/11-31/12 | 1/3-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 | 1 | 1 | 0,50 | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja | ja | ja | ja | nee |
| Bezoldiging | | | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 196.210 | € 204.856 | € 80.583 | € 156.492 | € 82.583 | € 26.557 | € 174.640 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 12.790 | € 12.832 | € 5.307 | € 10.731 | € 5.833 | € 2.121 | |
| Subtotaal | € 209.000 | € 217.688 | € 85.890 | € 167.223 | € 88.416 | € 28.678 | € 174.640 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 209.000 | € 209.000 | € 85.890 | € 175.216 | € 95.625 | € 34.929 | € 175.216 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Bezoldiging | € 209.000 | € 217.688 | € 85.890 | € 167.223 | € 88.416 | € 28.678 | € 174.640 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding | N.v.t. | €8.688, toelichting zie 1. | 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 2020 | | | | | | | |
| Bedragen x € 1 | | | | | | | |
| | Drs. C.H.G.M. van de Wiel MMC | Prof. Dr. C.G.J.M. Hilders | | Drs. E. Booden | Drs. L. Levert-Brand | | Drs. J. van Roon MBA |
| Functiegegevens | Lid Raad van Bestuur RHG /directievoorzitter Haga | Lid Raad van Bestuur RHG/directievoorzitter RdGG | | Lid Raad van Bestuur RHG/directievoorzitter LLZ | Medisch directeur LLZ | | Bestuursvoorzitter RHG a.i. |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | | 1/1-31/12 | 1/2-31/12 | | Zie tabel 1b |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 | | 1 | 0,6 | | |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | | ja | ja | | |
| Bezoldiging | | | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 189.173 | € 210.133 | | € 189.150 | € 103.950 | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 11.826 | € 11.899 | | € 11.846 | € 7.069 | | |
| Subtotaal | € 201.000 | € 222.032 | | € 200.996 | € 111.019 | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 201.000 | € 201.000 | | € 201.000 | € 120.600 | | |
| Bezoldiging | € 201.000 | € 222.032 | | € 200.996 | € 111.019 | | |

1. Overschrijding van de norm met een bedrag van €8.688, vallend binnen het overgangsrecht. WNT overgangsrecht van toepassing. Bezoldigingsafspraken in 2015 overeengekomen.

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

| Gegevens 2021 | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------|-------------|---|----------|---|--------|---|--------|--------------------------|--------|--------------------------------|--------|
| Bedragen x € 1 | | | | | | | | | | | | | |
| Funcitiegegevens | | Drs. J. van Roon MBA | | Drs. M. van Riel | | Drs. C.A. Wolse | | Drs. P. Erling | | Drs. N.M.H. Hoefsmit MBA | | Drs. A.W. Weermeijer | |
| | | Voorzitter Raad van Bestuur/CFO | | Lid Raad van Bestuur/Directievoorzitter | | Lid Raad van Bestuur/Directievoorzitter | | Lid Raad van Bestuur/Directievoorzitter | | Directeur medische zaken | | Directeur bedrijfsvoering RdGg | |
| | | a.l. RHG | | a.l. | | a.l. | | a.l. | | Haga | | | |
| Kalenderjaar | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Entiteit | | RHG | RHG | RHG/LLZ | RHG/LLZ | RHG/LLZ | n.v.t. | RHG/LLZ | n.v.t. | Haga | n.v.t. | RdGg | n.v.t. |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | | 1/1 - 28/2 | 1/3 - 31/12 | 1/1 - 31/1 | 8/10 - | 1/2 - 25/6 | | 1/10 - 31/12 | | 1/1 - 31/12 | | 1/6 - 31/12 | |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | | 2 | 10 | 1 | 3 | 5 | | 3 | | 12 | | 7 | |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar | | 339 | 1.984 | 169 | 497 | 715 | | 430 | | 2.157 | | 1.216 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | | | | | | | | | | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar | | € 199 | € 193 | € 199 | € 193 | € 199 | | € 199 | nvt | € 199 | nvt | € 199 | nvt |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | | € 42.000 | € 242.000 | € 27.700 | € 80.400 | € 138.500 | | € 83.100 | | € 292.200 | | € 187.200 | |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | | € 284.000 | | € 108.100 | | € 138.500 | | € 83.100 | | € 292.200 | | € 187.200 | |
| Bezoldiging (alle bedragen excl. BTW) | | | | | | | | | | | | | |
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? | | Ja | | ja | | ja | | ja | | ja | | ja | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | | € 42.000 | € 242.000 | € 900 | € 99.400 | € 138.500 | | € 82.464 | | € 292.200 | | € 187.200 | |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | | € 284.000 | | € 100.300 | | € 138.500 | | € 82.464 | | € 292.200 | | € 187.200 | |
| -/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | € 0 | | € 0 | | € 0 | | € 0 | | € 0 | | € 0 | |
| Bezoldiging, exclusief BTW | | | | | | | | | | | | | |
| | | € 284.000 | | € 100.300 | | € 138.500 | | € 82.464 | | € 292.200 | | € 187.200 | |
| Het bedrag van de overschrijding en de 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. | |
| 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. | |

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2021 | | | | | | |
|---|--|------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
| Bedragen x € 1 | | Mevr. drs. D.M.J.J. Monissen | Mevr. prof. dr. M.B. Vroom | Dhr. A.J.M. Loogman RA | Mevr. dr. F.P. Hohmann | Dhr. G.J. van Miltenburg MBA |
| Funcitiegegevens | | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | | 1/1 - 31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 |
| Entiteit | | RHG | RHG | RHG | RHG | RHG |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging | | € 31.350 | € 20.900 | € 20.900 | € 20.900 | € 20.900 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | € 31.350 | € 20.900 | € 20.900 | € 20.900 | € 20.900 |
| -/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Bezoldiging | | € 31.350 | € 20.900 | € 20.900 | € 20.900 | € 20.900 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding | | 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. |
| Gegevens 2020 | | | | | | |
| Bedragen x € 1 | | Mevr. drs. D.M.J.J. Monissen | Mevr. prof. dr. M.B. Vroom | Dhr. A.J.M. Loogman RA | Mevr. dr. F.P. Hohmann | Dhr. G.J. van Miltenburg MBA |
| Funcitiegegevens | | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | | 1/4 - 31/12 | 1/1- 31/12 | 1/1- 31/12 | 1/1 - 31/12 | 8/10 - 31/12 |
| Entiteit | | RHG | RHG | RHG | RHG | RHG |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging | | € 22.654 | € 20.100 | € 20.100 | € 20.100 | € 4.668 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | € 22.654 | € 20.100 | € 20.100 | € 20.100 | € 4.668 |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

| Gegevens 2021 bedragen x € 1 | | |
|--|--------------------------------|--------|
| Drs. J.T. Hiemstra | | |
| Functiegegevens | | |
| Functie(s) bij beëindiging | Directeur Bedrijfsvoering RdGG | |
| Omvang dienstverband (als | 1 | |
| Jaar waarin dienstverband is | 2021 | |
| Uitkering wegens | | |
| Overeengekomen uitkeringen | € 72.137 | |
| Individueel toepasselijk | € 75.000 | |
| Totaal uitkeringen wegens | | |
| Waarvan betaald in 2021 | € 72.137 | |
| Onverschuldigd betaald en | | |
| | N.v.t. | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde | | |
| | N.v.t. | |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Financiële vaste activa | 3 | 653.958 | 671.958 |
| Totaal vaste activa | | 653.958 | 671.958 |
| Vlottende activa | | | |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7 | 507.513 | 641.048 |
| Liquide middelen | 9 | 152.224 | 227.191 |
| Totaal vlottende activa | | 659.737 | 868.239 |
| Totaal activa | | <u>1.313.695</u> | <u>1.540.197</u> |
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | 10 | | |
| Algemene en overige reserves | | 654.874 | 654.874 |
| Totaal eigen vermogen | | 654.874 | 654.874 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 13 | 658.821 | 885.323 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | 658.821 | 885.323 |
| Totaal passiva | | <u>1.313.695</u> | <u>1.540.197</u> |

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

| | Ref. | 2021 € | 2020 € |
|---|------|------------------|------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 18 | 4.974.103 | 5.812.238 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>4.974.103</u> | <u>5.812.238</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 19 | 1.409.161 | 1.804.012 |
| Overige bedrijfskosten | 23 | 3.504.942 | 3.948.226 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>4.914.103</u> | <u>5.752.238</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 60.000 | 60.000 |
| Financiële baten en lasten | 24 | -60.000 | -60.000 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| | | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Algemene / overige reserves | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening en beschreven in paragraaf 5.1.4.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Met betrekking tot de impact van de uitbraak van Covid-19 wordt verwezen naar de tekst in paragraaf 5.1.4

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|-----------|-----------|
| | € | € |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 653.958 | 671.958 |
| Totaal financiële vaste activa | 653.958 | 671.958 |
| Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt: | 2021 | 2020 |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 671.958 | 671.868 |
| Resultaat deelnemingen | - | - |
| Aandelenkapitaal | -18.000 | 90 |
| Boekwaarde per 31 december | 653.958 | 671.958 |

Toelichting:

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon | Kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbe- lang (in %) | Eigen vermogen € | Resultaat € |
|---|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|----------------|
| Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%: | | | | | |
| Reinier Haga Medisch Diagnostisch Centrum BV te Delft | | 18.385 | 100% | 4.056.703 | - |

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|-----------|-----------|
| | € | € |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 403.818 | 634.002 |
| Overige vorderingen | 103.695 | 7.046 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | 507.513 | 641.048 |

Toelichting:

De vorderingen op groepsmaatschappijen is ten opzichte van voorgaand jaar afgenomen doordat een aantal RC's zijn afgerekend. Over de vorderingen op groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

9. Liquide middelen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 152.224 | 227.191 |
| Totaal liquide middelen | <u>152.224</u> | <u>227.191</u> |

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en zullen aangewend worden voor de reguliere bedrijfsuitoefening.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

| <i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Algemene en overige reserves | 654.874 | 654.874 |
| Totaal eigen vermogen | <u>654.874</u> | <u>654.874</u> |

Algemene en overige reserves

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per 1-jan-2021</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2021</u> |
|--|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene en overige reserves | 654.874 | - | - | 654.874 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>654.874</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>654.874</u> |

Toelichting:

Het resultaat 2021 zal worden toegevoegd aan de algemene en overige reserves.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|-----------|-----------|
| | € | € |
| Crediteuren | 333.422 | 493.429 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 8.667 | 8.667 |
| Schulden terzake pensioenen | 11.541 | 11.541 |
| Nog te betalen salarissen | - | - |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 24.769 | 140.489 |
| Vakantiegeld | 776 | 776 |
| Overige kortlopende schulden | 279.646 | 230.421 |
| | | |
| Totaal overige kortlopende schulden | 658.821 | 885.323 |

Toelichting:

De daling van schulden aan groepsmaatschappijen wordt veroorzaakt doordat een aantal RC's zijn afgerekend. Over de schulden aan groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

| | Deelnemingen in groeps- maatschappijen | Totaal |
|---------------------------------|--|----------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | 671.958 | 671.958 |
| Resultaat deelnemingen | - | - |
| Aandelenkapitaal | -18.000 | -18.000 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>653.958</u> | <u>653.958</u> |

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|---------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten | 4.974.103 | 5.812.238 |
| Totaal | <u>4.974.103</u> | <u>5.812.238</u> |

Toelichting:

De overige opbrengsten betreffen de doorbelaste salariskosten en overige bedrijfskosten

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 432.081 | 1.097.109 |
| Sociale lasten | - | 8.994 |
| Pensioenpremies | - | 10.023 |
| Overige personeelskosten | 59.935 | 61.774 |
| Subtotaal | 492.016 | 1.177.900 |
| Personeel niet in loondienst | 917.145 | 626.112 |
| Totaal personeelskosten | <u>1.409.161</u> | <u>1.804.012</u> |

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

| | | |
|--|---|---|
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | - | - |
|--|---|---|

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

-

Toelichting:

De lonen en salaris en bijkomende kosten zijn gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt doordat personeelsleden uit dienst zijn gegaan en de salariskosten Orthopedisch Centrum (OC) in 2020 voor een half jaar zijn doorbelast via Reinier Haga Groep. Personeel niet in loondienst is gestegen ten opzichte van voorgaand jaar, omdat een aantal interim functionarissen zijn aangetrokken (o.a. CEO/CFO).

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 158 | 650 |
| Algemene kosten | 3.504.784 | 3.934.920 |
| Huur en leasing | - | 12.656 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>3.504.942</u> | <u>3.948.226</u> |

Toelichting:

Onder de overige bedrijfskosten zijn voornamelijk de algemene kosten gedaald ten opzichte van voorgaand jaar door lagere kosten voor de ontvlechting Reinier Haga Groep.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Resultaat deelnemingen | - | - |
| Subtotaal financiële baten | - | - |
| Overige financiële lasten | -60.000 | -60.000 |
| Subtotaal financiële lasten | -60.000 | -60.000 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-60.000</u> | <u>-60.000</u> |

Toelichting:

De overige financiële lasten betreft de jaarlijkse provisiekosten voor het agentschap BNG.

5.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Reinier Haga Groep heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 juni 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Reinier Haga Groep heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 20 juni 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

drs. P. Eringa, voorzitter Raad van Bestuur a.i. Stichting Reinier Haga Groep

prof. dr. C.G.J.M. Hilders, lid Raad van Bestuur Stichting Reinier Haga Groep

drs. D.J.M.M. Monissen, voorzitter Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

G.J. van Miltenburg MBA, lid Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

A.J.M. Loogman RA, lid Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

prof. dr. M.B. Vroom, lid Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

dr.F.P Hohmann, lid Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Reinier Haga Groep heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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