

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Haaglanden Clinics



INHOUDSOPGAVE	Pagina
Samenstellingsverklaring	2
5.1 Jaarrekening 2021	
5.1.1 Balans per 31 december 2021	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	11



Aan het bestuur van
Stichting Haaglanden Clinics
Doorniksestraat 59
2587 XK 'S-GRAVENHAGE

Barendrecht, 21 maart 2022

Ref: JvdP/044430

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake het samenstellen van de jaarstukken over 2021 van Stichting Haaglanden Clinics te 's-Gravenhage.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Haaglanden Clinics te 's-Gravenhage is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Haaglanden Clinics.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Hoogachtend,

Visser & Visser Accountants B.V.

Was getekend.

J.J. van der Pligt AA

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	1	259.545	161.284
Liquide middelen	2	9.150	2.272
Totaal vlottende activa		268.695	163.556
Totaal activa		<u>268.695</u>	<u>163.556</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	3	20.978	15.551
Totaal eigen vermogen		20.978	15.551
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	4	247.717	148.005
Totaal passiva		<u>268.695</u>	<u>163.556</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	5	2.718.511	2.212.981
Overige bedrijfsopbrengsten	6	5.260	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.723.771</u>	<u>2.212.981</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Overige bedrijfskosten	7	2.716.254	2.210.657
Som der bedrijfslasten		<u>2.716.254</u>	<u>2.210.657</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		7.517	2.324
Financiële baten en lasten	8	-2.010	-1.744
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>5.507</u>	<u>580</u>
Vennootschapsbelasting	9	-80	-96
Belastingen		<u>-80</u>	<u>-96</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>5.427</u></u>	<u><u>484</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021	2020
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		5.427	484
		<u>5.427</u>	<u>484</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		7.517		2.324
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-98.261		-15.603	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>99.713</u>		<u>17.294</u>	
		1.452		1.691
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>8.969</u>		<u>4.015</u>
Betaalde interest	-2.010		-1.744	
Vennootschapsbelasting	<u>-80</u>		<u>-96</u>	
		-2.090		-1.840
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>6.879</u>		<u>2.175</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>6.879</u>		<u>2.175</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.272		97
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>9.150</u>		<u>2.272</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>6.879</u>		<u>2.175</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Stichting Haaglanden Clinics is statutair (en feitelijk) gevestigd te 's-Gravenhage, op het adres Doorniksestraat 59, 2587 XK te 's-Gravenhage.

De belangrijkste activiteiten zijn:

- Het leveren van zogenaamde tweedelijns gezondheidszorg op het gebied van kaakchirurgie en slaapgeneeskunde.
- Het samenwerken met andere partijen in de gezondheidszorg en het versterken van samenwerkingsverbanden.

Bedrijfsactiviteiten

De bedrijfsactiviteiten van de onderneming betreffen het leveren van zogenaamde tweedelijns gezondheidszorg op het gebied van kaakchirurgie en slaapgeneeskunde.

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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Onze onderneming is actief in de gezondheidszorg. Ook in het jaar 2021 was sprake van impact vanwege COVID-19. Er is sprake van aanzienlijke omzetgroei in 2021 en wij hebben dan ook geen beroep hoeven doen op overheidssteun in het jaar 2021. Het is uiteraard niet uit te sluiten dat zich in de toekomst mogelijk nieuwe ontwikkelingen voordoen. Uitgaande van een gelijkblijvende situatie en ontwikkeling omtrent COVID-19, bestaat er (ook op de langere termijn) geen bedreiging van de continuïteit van onze onderneming. We verwachten over 2022 een positief resultaat te behalen en beschikken over een positieve liquiditeitspositie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden vennootschappen:

- Hermes Superior B.V., 's-Gravenhage
- Hermes Beheer B.V., 's-Gravenhage
- Hermes Facilitair B.V., 's-Gravenhage

Hermes Superior B.V. en Hermes Beheer B.V. voeren holding- en beheeractiviteiten uit. Hermes Superior B.V. kan volledige zeggenschap uitoefenen over het beleid van Hermes Beheer B.V. Hermes Beheer B.V. kan volledige zeggenschap uitoefenen over het beleid van Hermes Facilitair B.V. Hermes Facilitair B.V. voert ondersteunende diensten uit ten behoeve van Stichting Haaglanden Clinics. De bestuurders van Stichting Haaglanden Clinics zijn Drjaws Beheer B.V. en ECKS MKA Beheer B.V.

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 de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

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.

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Haaglanden Clinics.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	167.325	123.755
Nog te factureren omzet	82.225	11.954
Vennootschapsbelasting	2.245	2.575
Overige vorderingen	7.750	23.000
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>259.545</u>	<u>161.284</u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren betreffen alle gefactureerde zorgproducten.

In 2021 is € 13.587 voorziening in mindering gebracht op de vorderingen op debiteuren (2020: € 27.801).

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	9.150	2.272
Totaal liquide middelen	<u>9.150</u>	<u>2.272</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA**3. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	20.978	15.551
Totaal eigen vermogen	<u>20.978</u>	<u>15.551</u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 31-dec-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	15.551	5.427	0	20.978
Totaal kapitaal	<u>15.551</u>	<u>5.427</u>	<u>0</u>	<u>20.978</u>

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan verbonden maatschappijen	219.031	77.429
Vooruitontvangen omzet	15.050	13.345
Overige schulden	13.637	57.231
Totaal overige kortlopende schulden	<u>247.718</u>	<u>148.005</u>

Toelichting:

Over de schulden op gelieerde maatschappijen is een rente van 1% berekend (2020: 1,4%).

Niet in de balans opgenomen regelingen**Fiscale eenheid**

De stichting maakt tezamen met Hermes Facilitair B.V. en daaraan gelieerde vennootschappen deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde is de vennootschap tegenover de belastingdienst mede hoofdelijk aansprakelijk voor de schuld inzake omzetbelasting van de gehele fiscale eenheid.

Financiering

De stichting is hoofdelijk verbonden met aan verbonden partijen verstrekte kredieten met een hoofdsom van € 2.055.000 en een uitstaand saldo ultimo 2021 ad € 1.703.922.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

5. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Gefactureerde omzet kaakchirurgie	2.407.503	2.086.600
Gefactureerde omzet slaapgeneeskunde	311.008	126.381
Totaal	<u>2.718.511</u>	<u>2.212.981</u>

6. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vergoeding wetenschappelijk onderzoek	5.000	
Opbrengst verhuur apparatuur	260	0
Totaal	<u>5.260</u>	<u>0</u>

7. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Kosten uitbesteed werk	2.624.111	2.029.592
Algemene kosten	92.143	181.065
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.716.254</u>	<u>2.210.657</u>

8. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentelasten groepsmaatschappijen	-1.493	-1.319
Overige financiële baten/lasten	-517	-425
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.010</u>	<u>-1.744</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.010</u>	<u>-1.744</u>

9. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting vorig boekjaar	746	96
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	-826	0
Totaal belastingen	<u>-80</u>	<u>96</u>

10. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Two-tier model
Twee bestuursleden, drie leden raad van toezicht

Toelichting:

Drjaws Beheer B.V. (bestuurd door de heer M.H. Frank) en ECKS MKA Beheer B.V. (bestuurd door de heer E.C. Kruijt Spanjer) hebben in de verslagperiode geen bezoldiging ontvangen.

De leden van de Raad van Toezicht hebben in de verslagperiode de volgende bezoldigingen ontvangen:

- Mevrouw Y.M. van Geenhuizen	€ 750
- De heer M.G.P.E. van der Voort	€ 1.200
- De heer J.M. Kerkvliet	€ 750

11. Transacties met verbonden partijen

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 10.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Haaglanden Clinics heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 21 maart 2022.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Drjaws Beheer B.V.
M.H. Frank

ECKS MKA Beheer B.V.
E.C. Kruijt Spanjer

Y.M. van Geenhuizen

M.G.P.E. van der Voort

J.M. Kerkvliet