

Jaarrekening 2021

Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis

Dirksland

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2021

1.1.1	Balans per 31 december 2021	1
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
1.1.6	Mutatie-overzicht immateriële vaste activa	20
1.1.7	Mutatie-overzicht materiële vaste activa	21
1.1.8	Mutatie-overzicht financiële vaste activa	22
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	23
1.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	24

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
1.2.2	Nevenvestigingen	28
1.2.3	Controleverklaring	29

1.3 Bijlagen

	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	30
1.3.1	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)	31

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

		<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	4.012.055	4.026.205
Materiële vaste activa	2	43.341.707	42.534.599
Financiële vaste activa	3	10.460.564	9.770.193
Totaal vaste activa		<u>57.814.326</u>	<u>56.330.997</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	2.256.898	2.099.996
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.255.472	1.656.842
Debiteuren en overige vorderingen	6	24.307.469	19.817.945
Liquide middelen	7	12.125.327	17.026.826
Totaal vlottende activa		<u>40.945.166</u>	<u>40.601.609</u>
Totaal activa		<u><u>98.759.492</u></u>	<u><u>96.932.606</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	778.956	778.956
Wettelijke reserve		6.923.487	5.583.940
Bestemmingsreserves		966.791	966.789
Algemene en overige reserves		35.000.231	34.113.303
Totaal eigen vermogen		<u>43.669.464</u>	<u>41.442.988</u>
Vorzieningen	9	1.672.644	1.384.967
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	21.682.205	24.335.261
Overige kortlopende schulden	11	31.735.178	29.769.391
Totaal passiva		<u><u>98.759.492</u></u>	<u><u>96.932.606</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	113.537.505	106.278.827
Subsidies	14	2.977.141	2.210.394
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.219.622	4.129.069
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>120.734.268</u>	<u>112.618.290</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	63.251.607	58.465.327
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	4.958.092	6.580.937
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	15.024.249	14.656.021
Overige bedrijfskosten	19	36.130.173	31.570.976
Som der bedrijfslasten		<u>119.364.121</u>	<u>111.273.260</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.370.147	1.345.030
Financiële baten en lasten	20	-483.219	-458.873
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>886.928</u>	<u>886.156</u>
Resultaat deelneming(en)	21	1.339.547	-316.060
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.226.475</u></u>	<u><u>570.096</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	886.928	886.156
Wettelijke reserve	1.339.547	-316.060
	<u><u>2.226.475</u></u>	<u><u>570.096</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.370.147		1.345.030
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	4.992.564		6.580.513	
- mutaties voorzieningen	9	287.677		-252.650	
			5.280.241		6.327.863
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-156.902		-687.095	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-598.630		-312.873	
- vorderingen	6	-4.489.524		824.303	
- kortlopende schulden	11	1.681.434		-2.194.328	
			-3.563.623		-2.369.993
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.086.765		5.302.899
Ontvangen interest	21	3.102		3.102	
Betaalde interest	21	-381.401		-347.482	
			-378.299		-344.380
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.708.466		4.958.519
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-4.906.298		-6.186.894	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-702.478		-49.123	
Aflossing leningen financiële vaste activa	3	13.216		13.216	
Verkoop effecten	3	0		195.368	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.595.560		-6.027.433
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-2.014.405		-2.411.786	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.014.405		-2.411.786
Mutatie geldmiddelen			-4.901.498		-3.480.700
Aansluiting met balans					
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen begin boekjaar		0		0	
Liquide middelen begin boekjaar	7	17.026.826	17.026.826	20.507.525	20.507.525
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen eind boekjaar		0		0	
Liquide middelen eind boekjaar	7	12.125.327	12.125.327	17.026.826	17.026.826
			-4.901.498		-3.480.700

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dirksland, op het adres Stationsweg 22, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41118687.

De belangrijkste activiteiten zijn het verplegen en behandeling van zieken in de ruimste zin van het woord.

Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis maakt vanaf 1 januari 2009 deel uit van de groep CuraMare. De Stichting CuraMare is bestuurder van Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis, Stichting Zorg en Verpleging Goeree-Overflakkee en Stichting Ondersteunende Diensten CuraMare. De jaarrekening van Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis zal worden opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting CuraMare te Dirksland.

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

Bij Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis was ook in 2021 sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzeterderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De COVID-19 pandemie heeft evenals in 2020 ook in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzeterderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Zorgverzekeringswet • Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Subsidieregeling Zorgbonus

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2020, de begroting 2021 en min of meer “normale” maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.1.8).

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

Vergelijkende cijfers

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

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 de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van de groep CuraMare zullen worden opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting CuraMare
- Stichting Ondersteunende Diensten CuraMare
- Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis
- Stichting Zorg en Verpleging Goeree-Overflakkee

Verbonden rechtspersonen

Het Van Weel-Bethesda ziekenhuis is betrokken bij de bedrijfsvoering van Spijkenisse Medisch Centrum B.V.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg

Per 1 januari 2021 is Horizontaal Toezicht van toepassing op Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis voor wat betreft het verantwoordingsmodel ten aanzien van de opbrengsten die onder de ZvW vallen. Daarmee komt de verantwoording over de rechtmatigheid in de vorm van een zelfonderzoek (ic. de Handreiking), sinds 2012 van toepassing, te vervallen. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is het gesprek over de financiële afronding van 2021 met representerend zorgverzekeraar nog gaande.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2% - 5%.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5% - 10% - 20%.
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom: 10%.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 20 %.

De instelling heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedportefeuille thans vastgesteld, dat geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. De realiseerbare waarde van de vastgoedportefeuille is naar mening van de raad van bestuur van de instelling op basis van tentatieve berekening in lijn met de boekwaarde van de vastgoedportefeuille. De raad van bestuur van de instelling heeft gekozen voor waardering op basis van historische kostprijs.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële leasing

Stichting Het van Weel-Bethesda Ziekenhuis leest medische apparatuur; hierbij heeft zij grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij de aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de resultatenrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa wordt afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

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

Voorraden

Voorraden - met uitzondering van geneesmiddelen - zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid. De voorraad geneesmiddelen wordt gewaardeerd tegen gemiddelde kostprijs.

Financiële instrumenten

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

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.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. De boekwaarde benadert de reële waarde.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen opbrengstwaarde of vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Indien het totaal van alle onderhanden zorgtrajecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden zorgtrajecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van de per vordering ingeschatte risico's voor oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Voorzieningen

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

- uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is cf RJ 271.203 en betreft een voorziening voor toekomstige diensttijdgratificaties en gratificaties bij het beeindigen van het dienstverband vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Deze voorziening is gebaseerd op CAO- regelingen, toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,06%.

- langdurig zieken

De voorziening langdurig ziek betreft een voorziening cf. RJ 271.205 uit hoofde van CAO verplichtingen en eigen risicodragerschap gedurende de arbeidsongeschiktheid van 2 jaar. Het betreft hier de medewerkers waarvoor de verwachting is dat zij niet (geheel) terugkeren in het arbeidsproces, indien van toepassing is tevens de bijbehorende transitievergoeding meegenomen binnen de voorziening.

- eigen risico MediRisk

De voorziening voor beroepsaansprakelijkheid die is verzekerd bij Medirisk is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de lopende claims. De voorziening is gemaximeerd tot het daarbij overeengekomen eigen risico voor het betreffende schadejaar.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 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. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

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

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder de stichting valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendeekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25 % van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.111 (2020 € 12.770). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 114.866 (2020 € 112.189). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,5 % van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2021 volgens opgave van het fonds 106,6 %. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 125 % (financieel gezond). Het pensioenfonds verwacht volgens haar herstelplan tijdig aan haar verplichtingen te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten en in loondienst

Het ziekenhuis heeft afspraken gemaakt met het MSB over de vergoeding voor de inzet van de bij hen aangesloten (vrijgevestigde) medische specialisten. De ondernemersstatus van het MSB is door de Belastingdienst goedgekeurd. Een schriftelijke bevestiging hiervan is ontvangen.

Het honorarium van de vrijgevestigde medisch specialisten wordt vanaf 2015 in het resultaat verwerkt, waarbij de geldstromen zijn opgenomen in de opbrengsten en in de kosten.

Het honorarium van specialisten in loondienst van Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis is gedeclareerd als onderdeel van de opbrengsten. Deze specialisten ontvangen salaris dat is opgenomen onder de personele kosten.

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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is alleen de mutatie in de liquide middelen meegenomen.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	3.646.020	3.948.089
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	55.796	78.116
Vooruitbetalingen op software	310.238	0
Totaal immateriële vaste activa	4.012.055	4.026.205

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.026.205	4.638.100
Bij: investeringen	702.478	49.123
Af: afschrijvingen	716.628	661.018
Boekwaarde per 31 december	4.012.055	4.026.205

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. De post concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom heeft betrekking op de investering in Chipsoft Hix en aanvullende programmatuur. De post goodwill heeft betrekking op de overname van (voormalige) maatschappen en medisch specialisten.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.774.474	27.117.209
Machines en installaties	2.526.569	2.649.173
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.104.231	11.567.664
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	936.433	1.200.553
Totaal materiële vaste activa	43.341.707	42.534.599

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	42.534.599	42.267.200
Bij: investeringen	5.083.045	6.186.894
Af: afschrijvingen	4.275.937	4.367.955
Af: extra afschrijving vanwege schattingswijziging	0	1.551.540
Boekwaarde per 31 december	43.341.707	42.534.599

Toelichting:

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 1.1.9.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

In 2020 is er een nadere analyse uitgevoerd inzake de gehanteerde afschrijvingstermijnen voor de verschillende bouwdelen van het ziekenhuis. Dit heeft geleid tot een splitsing van de buitenschil (70%) en binnenwerk (30%) op basis van inschatting van de bouwkosten. De afschrijvingstermijn van het binnenwerk is gesteld op 20 jaar. De afschrijvingstermijn van de buitenschil blijft ongewijzigd op 30 of 50 jaar. Deze termijnen sluiten beter aan op de werkelijke situatie waarbij er geregeld verbouwingen en/ of aanpassingen worden verricht om het actief up-to-date en geschikt te houden voor de reguliere bedrijfsvoering.

Deze aanpassing van de afschrijvingstermijnen heeft in 2020 geleid tot een extra afschrijving van € 1.551.540.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.402.907	4.038.868
Overige effecten	56.987	56.987
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	6.923.487	5.583.940
Overige vorderingen	77.183	90.398
Totaal financiële vaste activa	10.460.564	9.770.193

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.770.193	10.930.796
Resultaat deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	1.339.547	-316.060
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-649.176	-649.175
Verkoop effecten	0	-195.368
Boekwaarde per 31 december	10.460.564	9.770.193

Toelichting:

Vordering op groepsmaatschappijen bevat een lening aan Stichting CuraMare ter financiering van de overname van het economisch eigendom van het gebouw in 1993. Jaarlijks wordt de verschuldigde huur verrekend met de rente- en aflossingsverplichting.

De overige effecten betreft de deelneming in MediRisk. Op de waardering van MediRisk is een voorziening in mindering gebracht van € 152.775 (2019: € 202.197).

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Belang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief UA (SMC Coöperatie)	Holding maatschappij	0	50%	13.842.427	1.818.844
Zorg in Regio Zuid Coöperatief UA (Coöperatie Hix)	Holding maatschappij	0	25%	-58.000	-77.000
Zeggenschapsbelangen:					
Onderlinge Waarborgmaatschappij voor instellingen in de Gezondheidszorg Medirisk B.A.	Verzekeren van aansprakelijkheid	€ 52.000	0,1%	n.b.	n.b.
Coöperatie Geboortezorg Zuid aan Zee U.A.	Het leveren van integrale geboortezorg	0	11,11%	pm	pm

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief U.A.

In de Coöperatie Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A. wordt deelgenomen door Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis en het Maasstad Ziekenhuis. De coöperatie is enig aandeelhouder van Spijkenisse Medisch Centrum B.V. Bij het opstellen van deze jaarrekening was de concept-jaarrekening 2021 van de coöperatie beschikbaar. Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis heeft de (indirecte) deelneming tegen netto vermogenswaarde gewaardeerd in de jaarrekening. Tevens is voor dit bedrag een wettelijke reserve gevormd.

Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A.

In 2017 is de Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A. opgericht door het Maasstad Ziekenhuis, het Van Weel Bethesda Ziekenhuis, het Ikazia ziekenhuis en het Spijkenisse Medisch Centrum B.V. om de beheerorganisatie van het gezamenlijke EPD-systeem onder de brengen. Daarnaast is het Borstcentrum ZuidHollandZuid ondergebracht in de coöperatie. Door kennis en kunde op het gebied van borstkankerzorg met elkaar te delen, kan de zorg voor patiënten in de regio Rotterdam en de Zuid-Hollandse eilanden verder worden verhoogd. Mogelijk zullen ook andere samenwerkingsverbanden via de coöperatie georganiseerd. In verband met het negatieve vermogen is de deelneming, conform de grondslagen, op nihil gewaardeerd.

MediRisk

Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis heeft een garantstelling afgegeven voor een kapitaalstorting van maximaal € 286.175.

Coöperatie Geboortezorg Zuid aan Zee U.A.

Via deze coöperatie werkt Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis (CuraVita) samen met regionale verloskundigenpraktijken en kraamzorgorganisaties in de integrale geboortezorg. Er is nog geen jaarrekening 2021 beschikbaar. Gezien de verwachte materialiteit en op basis van de jaarrekening 2020 van deze Coöperatie, waar het vermogen nihil is, is het belang als PM gewaardeerd.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	1.682.114	1.276.560
Diversen	574.784	823.435
Totaal voorraden	<u>2.256.898</u>	<u>2.099.996</u>

Toelichting:

De voorraden zijn per jaareinde geïnventariseerd.

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 135.885 (2020: € 139.781).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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 vrij segment	11.831.957	10.764.327
Af: ontvangen voorschotten	-9.576.485	-9.107.485
Totaal onderhanden werk	2.255.472	1.656.842

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
CZ	5.846.598	0	6.012.462	-165.864
Achmea	1.949.730	0	1.990.000	-40.270
VGZ	1.338.758	0	1.091.023	247.735
Menzis	674.066	0	483.000	191.066
Multizorg/VRZ	367.902	0	0	367.902
DSW	904.278	0	0	904.278
ASR	295.925	0	0	295.925
Caresq	329.027	0	0	329.027
Eigen rekening	125.674	0	0	125.674
Totaal (onderhanden werk)	11.831.957	0	9.576.485	2.255.472

Toelichting:

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.884.054	6.217.374
Nog te factureren	10.370.904	8.743.357
Nog te factureren geboortezorg	1.175.780	571.352
Meerkeuze arbeidsvoorwaarden	62.747	69.631
Overige nog te ontvangen posten	4.065.662	2.656.285
Vooruitbetaalde posten	1.748.322	1.559.946
Totaal debiteuren en overige vorderingen	24.307.469	19.817.945

Toelichting:

Onder de post nog te factureren is een bedrag opgenomen van € 10.348.613 aan nog te factureren DBC's.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 234.682 (2020: € 247.246).

De post nog te factureren geboortezorg betreft Integrale geboortezorg wat via de Coöperatie Geboortezorg Zuid aan Zee U.A. nog gedeclareerd zal worden.

Onder de overige nog te ontvangen posten zijn ondermeer de nog te ontvangen bedragen opgenomen voor de beschikbaarheidssubsidies SEH/ Verloskunde.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	12.120.845	17.026.220
Kassen	4.483	606
Totaal liquide middelen	12.125.327	17.026.826

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	778.956	778.956
Wettelijke reserve	6.923.487	5.583.940
Bestemmingsreserves	966.791	966.790
Algemene en overige reserves	35.000.231	34.113.303
Totaal eigen vermogen	43.669.464	41.442.990

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	778.956	0	0	778.956
Totaal kapitaal	778.956	0	0	778.956

Wettelijke reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	5.583.940	1.339.547	0	6.923.487
Totaal wettelijke reserve	5.583.940	1.339.547	0	6.923.487

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- Paulina Van Weel fonds	966.790	0	0	966.790
Totaal bestemmingsreserves	966.790	0	0	966.790

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-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	33.468.788	886.928	0	34.355.716
Algemene reserve vrij vermogen	287.618	0	0	287.618
Overige reserves:				
Overige reserves	356.897	0	0	356.897
Totaal algemene en overige reserves	34.113.303	886.928	0	35.000.231

Toelichting:

Paulina Van Weel fonds (bestemmingsreserve)

In 1928 werd bekend dat in Dirksland mevrouw Van Weel het formidabele bedrag van f 1.000.000 had gelegateerd. Voor de aankoop van bouwgrond en een daarop te bouwen ziekenhuis was f 150.000 bestemd. Voor het resterende bedrag zijn effecten inzake het Grootboek der Nationale Schuld aangekocht. Deze effecten zijn in januari 2015 verkocht. Nadat reeds in 2014 een deel van de waarde specifiek is toegekend aan dit fonds, is in 2015 het resterende gedeelte binnen het vermogen bestemd, waardoor een bestemmingsreserve is gevormd ter hoogte van de verkoopopbrengst.

Wettelijke reserve

Conform artikel 389 lid 6 Boek 2 BW is het aandeel in het positieve resultaat uit de deelneming Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief UA ten gunste van de wettelijke reserve gebracht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	627.000	161.458	12.888	53.570	722.000
- langdurig zieken	0	175.849	0	0	175.849
- eigen behoud MediRisk	757.967	324.645	109.463	198.354	774.795
Totaal voorzieningen	<u>1.384.967</u>	<u>661.952</u>	<u>122.351</u>	<u>251.924</u>	<u>1.672.644</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	899.280
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	773.364
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	489.000

Toelichting:

De voorzieningen worden nader toegelicht bij het betreffende onderdeel onder de waarderingsgrondslagen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	18.327.211	20.244.990
Overige langlopende schulden	3.354.995	4.090.271
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>21.682.205</u>	<u>24.335.261</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	26.985.626	30.033.372
Bij: nieuwe leningen respectievelijk lease	0	0
Af: aflossingen schulden aan banken	1.917.779	2.317.779
Af: aflossingen overige langlopende schulden	732.586	729.967
Stand per 31 december	<u>24.335.261</u>	<u>26.985.626</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar schulden aan banken	1.917.779	1.917.779
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar overige langlopende schulden	735.278	732.586
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>21.682.205</u>	<u>24.335.261</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.653.057	2.650.365
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.682.205	21.287.516
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.768.619	15.536.397

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden aan banken wordt verwezen naar de bijlage 1.1.9.
De overige langlopende schulden bevat een huurverplichting aan Stichting CuraMare, welke is gerubriceerd onder langlopende schulden vanwege het langdurig karakter.

Tevens is onder deze post een financial lease overeenkomst bij Rabo Lease B.V. opgenomen.

De aflossingsverplichtingen voor het volgende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de leningen is € 24.193.506 (2020 : € 27.806.472).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Te betalen rente	104.920	114.493
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.917.779	1.917.779
Aflossingsverplichtingen langlopende lening huurverplichting CuraMare	635.960	635.960
Lease verplichtingen	99.316	106.373
Belastingen en sociale premies	2.331.169	4.405.510
Schulden terzake pensioenen	87.589	138.358
Nog te betalen salarissen	79.935	42.445
Vakantiegeld	1.404.779	1.333.099
Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget	7.455.666	6.606.396
Crediteuren/overige verplichtingen via CuraMare	2.363.077	2.150.717
Crediteuren	5.078.638	0
Terug te betalen aan zorgverzekeraars i.v.m. plafondoverschrijdingen	457.790	2.440.393
Rekening-courant Med.spec.bedrijf	5.451.420	4.859.216
Overige nog te betalen kosten	4.267.140	5.018.650
Totaal overige kortlopende schulden	31.735.175	29.769.390

Toelichting:

In de post "belastingen en sociale premies" is 2021 € 163.333 (2020 € 977.061) opgenomen als eindheffing Werkkostenregeling als gevolg van de uitbetaling van de zorgbonus

In de post "Overige nog te betalen kosten" is een bedrag opgenomen van € 520.357 (2020 : € 1.786.805) voor te veel ontvangen voorschotten compensatieregelingen Covid-19 en een bedrag van € 477.047 (2020 : € 355.077) nog terug te betalen zorgbonus.

Schulden aan banken

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2021 EUR 5 miljoen en de rente 1 maands EURIBOR plus 1,75%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de machines en installaties.

Crediteuren/overige verplichtingen via CuraMare en Crediteuren

Vanaf 1 januari 2021 is de post crediteuren onderdeel geworden van het Van Weel Bethesda Ziekenhuis. Tot 1 januari 2021 was dit onderdeel van Stichting CuraMare en opgenomen in de post Crediteuren/ overige verplichtingen via CuraMare. De stijging wordt ondermeer veroorzaakt door een stijging van overige verplichtingen via Curamare en tevens een hoger bedrag aan openstaande facturen ten opzichte van 31 december 2020. Dit bedrag was op 31 december 2020 erg laag in verband met conversie naar een nieuw ERP.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

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

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.915,9 miljoen (beschikking landelijk MBR-Omzetplafond MSZ 2020 - TB/REG 21646-01) (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. De stichting 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.

Fiscale eenheid

Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met de Stichting Zorg en Verpleging Goeree Overflakkee, Stichting Ondersteunende Diensten CuraMare en Stichting CuraMare en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de BTW-vorderingen van de fiscale eenheid € 19.374 (2020: - € 151.442.)

Overige niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Door Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis zijn verplichtingen aangegaan voor:

Locatiehuur buitenpolikliniek Brielle en Hellevoetsluis

Ultimo boekjaar 2021 zijn de verplichtingen uit hoofde van deze huurovereenkomsten als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 304.890
Tussen 2 en 5 jaar	€ 1.152.661
Meer dan 5 jaar	€ 1.140.000

Obligoverplichting Wfz

Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis heeft in het kader van het Wfz-deelnemerschap een obligoverplichting richting het Wfz. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het Wfz onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting 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. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restschuld van de geborgde leningen, zijnde € 308.987.

Lease

Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis heeft met Rabo Lease B.V. een financieringsovereenkomst gesloten voor een MRI scanner en een Combi-Diagnost bij Philips Nederland B.V. De aankoop en bijbehorende lease-overeenkomst is geëffectueerd met ingang van juni 2018. Het betreft financial lease.

Ultimo boekjaar 2021 zijn de verplichtingen uit hoofde van deze financial lease als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 99.316
Tussen 2 en 5 jaar	€ 392.474
Meer dan 5 jaar	€ 195.574

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" is de jaarrekening 2021 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2020. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 12 van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op software	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	5.899.167	223.190	7.563	6.129.920
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.958.641	145.074	0	2.103.715
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.940.526</u>	<u>78.116</u>	<u>7.563</u>	<u>4.026.205</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	365.332	0	337.146	702.478
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	659.837	22.320	34.471	716.628
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-294.505</u>	<u>-22.320</u>	<u>302.675</u>	<u>-14.150</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	6.264.499	223.190	344.709	6.832.398
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.618.478	167.394	34.471	2.820.343
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.646.021</u>	<u>55.796</u>	<u>310.238</u>	<u>4.012.055</u>

Afschrijvingspercentage

10,0%

2,50%

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 25 mei 2022

1.1.7 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
In verband met verkorting van de tot en met	48.831.496	10.103.177	22.107.503	1.200.554	0	82.242.730
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	21.714.286	7.454.005	10.539.842	0	0	39.708.133
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>27.117.210</u>	<u>2.649.172</u>	<u>11.567.661</u>	<u>1.200.554</u>	<u>0</u>	<u>42.534.597</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2.387.892	101.942	2.857.332	-264.121	0	5.083.045
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.730.625	224.545	2.320.765	0	0	4.275.935
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	6.345.048	5.595.256	2.818.517	0	0	14.758.821
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	6.345.048	5.595.256	2.818.517	0	0	14.758.821
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>657.267</u>	<u>-122.603</u>	<u>536.567</u>	<u>-264.121</u>	<u>0</u>	<u>807.110</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	44.874.340	4.609.863	22.146.318	936.433	0	72.566.954
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.099.863	2.083.294	10.042.090	0	0	29.225.247
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>27.774.477</u>	<u>2.526.569</u>	<u>12.104.228</u>	<u>936.433</u>	<u>0</u>	<u>43.341.707</u>
Afschrijvingspercentage	2,5 % - 5%	5%	5% - 10% -20%			

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Deelnemingen In overige verbonden maat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	5.900.000	4.674.829	0	252.355	0	103.612	10.930.796
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	1.339.547	0	0	0	0	0	1.339.547
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	-635.960	0	0	0	-13.214	-649.174
Verkoop effecten	0	0	0	0	-195.368	0	0	-195.368
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ongerealiseerd koersresultaat	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening / afwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>7.239.547</u>	<u>4.038.869</u>	<u>0</u>	<u>56.987</u>	<u>0</u>	<u>90.398</u>	<u>11.425.801</u>

BIJLAGE

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	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	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Ned Gemeenten lening 40.74572	1-aug-89	6.806.703	40	Onderhands	0,100%	1.701.676	-	170.168	1.531.508	680.671	8	lineair	170.168	Rijksgarantie
Diakonien Ned. Herv. Gem.	31-dec-34	44.924	∞	Onderhands	8,000%	44.924	-	-	44.924	44.924	∞	Geen	-	Geen zekerheid
NWB lening nr 1 W0023662	7-mrt-05	3.000.000	20	Onderhands	3,885%	750.000	-	150.000	600.000	-	4	lineair	150.000	WFZ garantie
Nationale Nederlanden leningnr 180190001	3-apr-14	4.500.000	25	Onderhands	2,710%	3.420.000	-	180.000	3.240.000	2.340.000	18	lineair	180.000	WFZ garantie
Optas pensioenen	5-sep-14	4.810.000	20	Onderhands	1,885%	3.367.000	-	240.500	3.126.500	1.924.000	13	lineair	240.500	Rijksgarantie
Rabobank nederland 7	1-apr-14	4.500.000	25	Onderhands	3,850%	3.085.000	-	180.000	2.905.000	2.005.000	18	lineair	180.000	Hyp. Clausule
NWB lening nr 1 W0028957	1-dec-15	567.225	20	Onderhands	1,690%	425.419	-	28.361	397.058	255.252	14	lineair	28.361	WFZ garantie
Rabobank lening 50026545	16-sep-16	3.750.000	10	Onderhands	2,900%	2.587.500	-	250.000	2.337.500	1.087.500	5	lineair	250.000	Hyp. Clausule
Lening BNG 40.113190	25-okt-19	3.750.000	15	Onderhands	0,095%	3.500.000	-	250.000	3.250.000	2.000.000	13	lineair	250.000	WFZ garantie
Lening Vivat	25-okt-19	3.750.000	8	Onderhands	-0,240%	3.281.250	-	468.750	2.812.500	468.750	6	lineair	468.750	WFZ garantie
Totaal		35.478.852				22.162.769	-	1.917.779	20.244.990	10.806.096			1.917.779	

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	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	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabo Lease B.V. nr 31164107892	1-mei-18	1.239.040	10	Financial lease	2,7500%	783.989	-	96.625	687.364	195.574	7	Annuitair	99.316	Hyp. Clausule
Totaal		1.239.040				783.989	-	96.625	687.364	195.574			99.316	

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	110.883.192	103.756.401
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	2.618.229	2.500.000
Overige zorgprestaties	36.084	22.427
Totaal	<u>113.537.505</u>	<u>106.278.827</u>

In de opbrengsten zorgprestaties zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	CB	Meerkosten	Hardheidsclausule	Overig	Totaal
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	4.668.397	986.145			5.654.542

Toelichting:

De beschikbaarheidsbijdrage zorg betreft de bijdrage voor spoedeisende hulp en de acute verloskunde. De aanvraag voor de continuïteitsbijdrage is ingediend bij de zorgverzekeraar. De meerkosten worden vergoed middels de landelijk afgesproken compensatieregeling.

In de opbrengsten zorgverzekeringswet is in 2021 € 5.654.542 (2020 : € 6.597.185) opgenomen in verband met COVID-19 compensatieregelingen.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	987.650	953.200
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.989.491	1.257.194
Totaal	<u>2.977.141</u>	<u>2.210.394</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies zijn o.a. de Kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg (KiPZ), Stagefonds en Praktijkleren opgenomen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Facilitaire diensten	457.587	423.879
Overige opbrengsten	3.762.035	3.705.189
Totaal	<u>4.219.622</u>	<u>4.129.069</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	38.339.090	36.228.851
Sociale lasten	5.509.177	5.431.038
Pensioenpremies	3.275.753	2.912.820
<i>Subtotaal</i>	<u>47.124.020</u>	<u>44.572.710</u>
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Andere personeelskosten:	2.211.324	2.096.278
Doorberekende personele kosten	1.329.000	1.099.513
	0	0
Doorbelaste personele kosten Stichting Ondersteunende diensten & CuraMare	9.228.065	8.248.206
<i>Subtotaal</i>	<u>12.768.388</u>	<u>11.443.997</u>
Personeel niet in loondienst	3.359.198	2.448.621
Totaal personeelskosten	<u>63.251.607</u>	<u>58.465.327</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:	<u>697</u>	<u>683</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is:	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Op de regel "lonen en salarissen" is in 2021 een bedrag opgenomen van € 745.120 (2020 :€ 2.218.061) inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is in 2021 inclusief € 270.773 verschuldigde eindheffing (dit was in 2020 € 977.061). De vergoeding van deze bonus is hierop in mindering gebracht voor hetzelfde bedrag. De zorgbonus dient nog definitief afgerekend te worden. De kosten personeel niet in loondienst bestaan voornamelijk uit kosten van inhuur medisch specialisten zoals bijvoorbeeld de revalidatiearts, reumatoloog, psycholoog, gynaecoloog en de kosten voor de bezetting van de apotheek. De kosten personeel niet in loondienst bevat tevens de kosten van externe medewerkers als gevolg van moeilijk vervulbare vacatures, zoals gespecialiseerde verpleegkundigen.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	682.157	661.018
- materiële vaste activa	4.275.935	5.919.919
Totaal afschrijvingen	<u>4.958.092</u>	<u>6.580.937</u>

Toelichting:

Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar 1.1.6 en 1.1.7. In de post "materiele vaste activa" is in 2020 € 1.551.540 opgenomen als extra afschrijving in verband met verkorting van de gehanteerde afschrijvingstermijnen van een aantal bouwdeelen van het ziekenhuis.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Honorarium vrijgevestigde specialisten	15.024.249	14.656.021
Totaal	<u>15.024.249</u>	<u>14.656.021</u>

Toelichting:

In deze post is met name de met het Medisch Specialistisch Bedrijf afgesproken honorering opgenomen, die betaald wordt vanuit het integrale tarief.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.764.322	2.831.393
Algemene kosten	4.604.127	4.675.773
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	24.092.350	20.317.399
Onderhoud en energiekosten	1.575.448	1.345.531
Huur en leasing	624.977	635.650
Dotaties en vrijval voorzieningen	-6.346	-164.049
Vervanging en uitbreiding inventaris	617.314	453.880
Doorbelaste materiële kosten Stichting Ondersteunende diensten & CuraMare	1.857.980	1.475.400
Totaal overige bedrijfskosten	<u>36.130.173</u>	<u>31.570.976</u>

Toelichting:

De stijging in de post Patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere opbrengst zorgprestaties (circa € 7 miljoen).

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	3.102	3.102
Subtotaal financiële baten	<u>3.102</u>	<u>3.102</u>
Rentelasten	-486.321	-461.975
Subtotaal financiële lasten	<u>-486.321</u>	<u>-461.975</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-483.219</u>	<u>-458.873</u>

21. Resultaat deelneming(en)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	1.339.547	-316.060
Totaal	<u>1.339.547</u>	<u>-316.060</u>

Toelichting:

De deelneming in Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief UA is tegen netto vermogenswaarde gewaardeerd. Onder het kapitaal is voor een gelijk bedrag een wettelijke reserve gevormd.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toelichting:

Voor de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders inclusief de toepassing van de WNT wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Stichting CuraMare.

23. Honoraria accountant

Toelichting:

Voor honoraria accountant wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Stichting CuraMare.

24. 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.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting CuraMare, welke stichting bestuurder is van Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis, heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

drs. J.C. Moerland
Voorzitter raad van bestuur

W.G.

drs. E. Hoogervorst-van der Meer
Lid raad van bestuur

W.G.

drs. M.F.M. Shekary-Moonen MHA
medisch lid raad van bestuur

W.G.

drs. R. Jonkers
Voorzitter raad van toezicht

W.G.

Prof. dr. A.J. van der Heijden
Vice-voorzitter raad van toezicht

W.G.

drs P. Kieviet
Lid raad van toezicht

W.G.

B.J.M. Deitmers
Lid raad van toezicht

W.G.

ir. M.J. Verdier
Lid raad van toezicht

W.G.

drs. J. Kweekel
Lid raad van toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat staat ter vrije beschikking van het bestuur van de stichting.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis heeft de volgende (neven)vestigingen:

- Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis te Dirksland
- Polikliniek Het Nieuwe Weergors te Hellevoetsluis
- Polikliniek 't Dok te Hellevoetsluis
- Polikliniek Brielle te Brielle
- Polikliniek Kindergeneeskunde te Spijkenisse

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.3.1 BIJLAGE

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	1307	€ 2.352.600,00	20	€ 35.000,00	1327	€ 2.387.600,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1277	€ 1.241.000,00			1277	€ 1.241.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			23	€ 23.000,00	23	€ 23.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 977.061,00				€ 977.061,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 17.250,00		€ 17.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 977.061,00		€ 17.250,00		€ 994.311,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 134.539,00		-€ 5.250,00		€ 129.289,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

5.3.1 BIJLAGE

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)								
	Werknemers			Derden			Totaal	
	Aantal	Euro		Aantal	Euro		Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	1216	€ 842.055,68		16	€ 10.771,84		1232	€ 852.827,52
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1233	€ 474.347,43					1233	€ 474.347,43
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)				14	€ 5.385,94		14	€ 5.385,94
Belastingen								
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 270.773,00						€ 270.773,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)					€ 4.039,42			€ 4.039,42
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 270.773,00			€ 4.039,42			€ 274.812,42
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 96.935,25			€ 1.346,48			€ 98.281,73
Verklaringen:								
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKP)		Ja						
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)					Ja			