

Jaarverslaggeving 2021

Stichting HagaZiekenhuis

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	22
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	25
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	26
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	32
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	33
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	34
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	39
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	41
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	42
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	43
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	45

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	46
5.2.2	Nevenvestigingen	46
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

5.3 Bijlage

5.3.1	Verantwoording Zorgbonus 2020	49
5.3.2	Verantwoording Zorgbonus 2021	50

5.1 JAARREKENING

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	401.515	553.029
Materiële vaste activa	2	263.969.788	272.285.530
Financiële vaste activa	3	11.066.241	10.741.772
Totaal vaste activa		275.437.544	283.580.331
Flottende activa			
Vorraden	4	7.617.068	11.965.273
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.209.482	3.566.884
Debiteuren en overige vorderingen	7	93.813.494	86.843.279
Liquide middelen	9	17.061.827	34.317.124
Totaal flottende activa		120.701.871	136.692.560
Totaal activa		396.139.415	420.272.891
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Algemene en overige reserves	10	98.780.526	97.873.543
Totaal groepsvermogen		98.780.526	97.873.543
Voorzieningen	11	4.064.637	3.777.323
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	176.864.370	187.414.589
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	116.429.882	131.207.436
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		116.429.882	131.207.436
Totaal passiva		396.139.415	420.272.891

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	417.040.928	420.323.362
Subsidies	17	29.120.176	29.448.425
Overige bedrijfsopbrengsten	18	106.108.249	114.783.377
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>552.269.353</u>	<u>564.555.164</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	233.342.521	231.356.606
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	24.035.267	23.154.765
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	47.459.983	46.299.000
Overige bedrijfskosten	23	238.399.753	242.401.022
Som der bedrijfslasten		<u>543.237.524</u>	<u>543.211.393</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		9.031.829	21.343.772
Financiële baten en lasten	24	-8.124.846	-20.125.071
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>906.983</u></u>	<u><u>1.218.701</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>906.983</u>	<u>1.218.701</u>
		<u><u>906.983</u></u>	<u><u>1.218.701</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		9.031.829	21.343.772
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	24.035.267	23.154.765
- mutaties voorzieningen	11	287.314	590.252
		24.322.581	23.745.017
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	4.348.205	-5.058.172
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	1.357.402	-479.170
- vorderingen	7	-6.839.443	-7.556.663
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-14.545.322	19.015.134
		-15.679.158	5.921.129
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		17.675.252	51.009.918
Ontvangen interest	24	332.531	320.913
Betaalde interest	24	-8.834.915	-9.043.475
		-8.502.384	-8.722.562
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		9.172.868	42.287.356
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-15.568.011	-22.652.281
Investerings immateriële vaste activa	1	-	-
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	-82.620	-3.411.447
Resultaat deelnemingen		-	-110.078
Verstekte leningen / verkregen effecten		-	-286.373
Aflossing leningen u/g	3	140.000	140.000
Waarborgsommen	3	-1.249	-1.778
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-15.511.880	-26.321.957
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuwe langlopende schulden		-	269.378
Aflossing langlopende schulden	12	-10.916.284	-12.516.283
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-10.916.284	-12.246.905
Mutatie geldmiddelen		<u>-17.255.297</u>	<u>3.718.494</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	34.317.124	30.598.630
Stand geldmiddelen per 31 december	9	17.061.827	34.317.124
Mutatie geldmiddelen		-17.255.297	3.718.494

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting HagaZiekenhuis, KvK- nummer 27268552, is een algemeen, topklinisch ziekenhuis en is gevestigd op twee locaties: Sportlaan 600 en Els Borst-Eilersplein 275 te Den Haag. De statutaire vestiging van Stichting HagaZiekenhuis is Els Borst-Eilersplein 275 te Den Haag. Per 1 januari 2021 is de locatie Sportlaan gesloten en zijn alle activiteiten verhuisd naar Els Borst-Eilersplein 275.

Stichting HagaZiekenhuis en de Stichting Reinier de Graaf Groep zijn op 12 juli 2013 een bestuurlijke fusie met elkaar aangegaan onder de statutaire naam Stichting Reinier Haga Groep. In 2015 is Stichting Lange Land Ziekenhuis toegetreden tot de Stichting Reinier Haga Groep. Stichting Reinier Haga Groep is het hoofd van de groep. Zij zal de cijfers van Stichting HagaZiekenhuis consolideren in de jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep.

Stichting Reinier Haga Groep is feitelijk gevestigd op het Els Borst-Eilersplein 275 te Den Haag.

Stichting HagaZiekenhuis 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 HagaZiekenhuis 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 HagaZiekenhuis. 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 HagaZiekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

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 schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

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.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening van Stichting HagaZiekenhuis is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting HagaZiekenhuis. 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 consolidatiekring zijn opgenomen:

Stichting HagaZiekenhuis
LabWest B.V. te Den Haag

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 HagaZiekenhuis 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.

Stichting HagaZiekenhuis heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Zorgservice XL C.V. te Delfgauw is het inkoop- en logistieke bedrijf van vijf samenwerkende ziekenhuizen, Stichting HagaZiekenhuis, Reinier de Graaf Groep, het Sint Franciscus Gasthuis & Vlietland, LangeLand Ziekenhuis en het IJssellandziekenhuis. ZXL is opgericht op 2 september 2009.
- 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 33,85% in het bezit van het HagaZiekenhuis, 23,79% in het bezit van Reinier de Graaf Groep, 29,27% in het bezit van Franciscus Gasthuis & Vlietland en 13,10% in het bezit van het IJsselland Ziekenhuis.
- 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.
- Stichting Reinier Haga Groep is opgericht vanwege de bestuurlijke fusie van Stichting HagaZiekenhuis en Reinier de Graaf Groep per 12 juli 2013. Stichting LangeLand Ziekenhuis is per 9 juni 2015 toegetreden.
- Stichting Reinier de Graaf Groep.
- Stichting LangeLand Ziekenhuis.
- Reinier Haga Medisch Diagnostisch Centrum. Het laboratorium in Delft is per 1 juli 2015 zelfstandig gegaan. De aandelen zijn in het bezit van Stichting Reinier Haga Groep.
- Stichting Combister. Is opgericht in de jaren negentig door onder andere Reinier de Graaf Groep. In 2013 heeft Stichting HagaZiekenhuis zich hierbij aangesloten. Stichting Combister is opgericht voor het efficiënt uitvoeren van de sterilisatiefunctie.
- Reinier Haga Orthopedisch Centrum B.V. (RHOC) te Zoetermeer is opgericht per 17 oktober 2017. RHOC heeft vanaf opening eind tweede kwartaal 2020 als activiteit medische specialistische dienstverlening op het gebied van de orthopedie en opleiding en onderwijs op het gebied van orthopedie.

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 HagaZiekenhuis.

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 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.

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 terreinen: 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 2021 is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € nihil. Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 6,4 miljoen.

Het HagaZiekenhuis 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.

Operationele lease

Bij Stichting HagaZiekenhuis is een aantal leasecontracten aanwezig waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting 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.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), 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.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting HagaZiekenhuis 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 1% (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 HagaZiekenhuis 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 HagaZiekenhuis 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 HagaZiekenhuis 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 financieringsverplichtingen, 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 HagaZiekenhuis past hedge-accounting toe. Op het moment van aangaan van een hedgerelatie, wordt dit door de Stichting gedocumenteerd. De Stichting 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 Stichting 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 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 effectieve rentemethode rente-inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening wordt als volgt bepaald:

- debiteuren verzekeraars 10% (ouder dan 180 dagen);
- debiteuren individuele patiënten en overige instanties 50% (ouder dan 60 dagen);

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 HagaZiekenhuis het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen.

Voor de presentatie van het eigen vermogen wordt de richtlijn van R.J. 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:

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, blijfkan en leeftijd. Voor de contante waarde is de disconteringsvoet (1%) gehanteerd.

Voorziening eigen risico Centramed

De voorziening Centramed betreft het bedrag aan Eigen Risico vanuit de medische aansprakelijkheidsverzekering dat Stichting HagaZiekenhuis nog zou moeten gaan betalen. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van de verwachte uitstroom van middelen.

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.

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.

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 marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

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 HagaZiekenhuis 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 HagaZiekenhuis. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting HagaZiekenhuis 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 106,6%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het HagaZiekenhuis 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. Het HagaZiekenhuis 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.

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 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

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	401.515	553.029
Totaal immateriële vaste activa	401.515	553.029
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	553.029	704.543
Af: afschrijvingen	-151.514	-151.514
Boekwaarde per 31 december	401.515	553.029

Toelichting:

In 2019 heeft Haga het personeel van de AHZ overgenomen. Bij deze overname is een bedrag van € 450K aan goodwill betaald. Daarnaast is in 2017 een bedrag van € 508K aan goodwill betaald voor de overname van dialyse Zoetermeer. De bedragen worden in respectievelijk 9 en 5 jaar afgeschreven. 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

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	128.556.312	129.654.326
Machines en installaties	83.490.245	86.174.838
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	41.608.236	46.140.127
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.314.995	10.316.239
Totaal materiële vaste activa	263.969.788	272.285.530
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	272.285.530	272.649.461
Bij: investeringen	15.568.011	22.652.281
Af: afschrijvingen	-23.883.753	-23.003.251
Af: desinvesteringen	-	-12.961
Boekwaarde per 31 december	263.969.788	272.285.530

Toelichting:

De investeringen 2021 zijn ten opzichte van 2020 gedaald doordat in 2020 aanzienlijke investeringen hebben plaats gevonden om de inhuizing van de locatie Sportlaan eind 2020 mogelijk te maken. In 2021 is hiervan alleen nog de renovatie van het kelderdeel afgerond.

Onder de materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering zijn ook oude activa inzake instandhouding opgenomen. Hierover wordt jaarlijks afgeschreven.

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.

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 en de toelichting onder de niet uit de balans blijken verplichtingen.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	4.171.813	3.707.264
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.354.000	1.354.000
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	383.286	524.615
Overige vorderingen	5.157.142	5.155.893

Totaal financiële vaste activa

11.066.241	10.741.772
------------	------------

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.741.772	7.358.469
Verstrekte leningen / verschuldigde rente LangeLand Ziekenhuis	11.800.758	11.512.587
Voorziening lening u/g LangeLand Ziekenhuis	-11.800.758	-11.512.587
Kapitaalstortingen	82.620	3.411.447
Resultaat deelneming	380.600	110.078
Ontvangen dividend/ aflossing leningen	-140.000	-140.000
Waarborgsommen	1.249	1.778

Boekwaarde per 31 december

11.066.241	10.741.772
------------	------------

Toelichting:

De toename van de financiële vaste activa betreft voornamelijk resultaat deelneming RHOC ad € 0,4 miljoen.

Daarnaast zijn onder de financiële vaste activa onder andere verantwoord lening ZXL € 1,4 miljoen, lening AHZ € 2,8 miljoen en lening flat fee (Siemens) € 2,4 miljoen.

Op basis van de resultaatontwikkeling van Stichting LangeLand Ziekenhuis en de uitdaging voor Stichting LangeLand om zowel de u/g lening terug te betalen als de benodigde (ver) nieuwbouw van het LangeLand Ziekenhuis te financieren, is de in 2015 aan het LangeLand Ziekenhuis verstrekte achtergestelde lening (inclusief geactiveerde rente 2021) ad € 11.800.758 vanaf 2020 volledig afgewaardeerd. Inmiddels heeft RHG een voorgenomen besluit genomen, waarin onder andere is uitgegaan van kwijtschelding van de u/g lening.

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	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zorgservice XL B.V. te Delfgauw		46	33,85%	891.261	53.545
Reinier Haga Orthopedisch Centrum B.V. te Zoetermeer		3.375.005	50%	7.765.397	761.196

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	4.031.395	8.183.926
Hartcentrum/ OK	3.460.212	3.689.032
Magazijnartikelen	125.461	92.315
Totaal voorraden	7.617.068	11.965.273

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 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 en de toelichting onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	36.476.052	32.461.401
Af: ontvangen voorschotten	-34.266.570	-28.894.517
Totaal onderhanden werk	<u>2.209.482</u>	<u>3.566.884</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Achmea	5.489.307	-	5.489.307	-
ASR	927.350	-	-	927.350
Caresq	360.437	-	-	360.437
CZ	8.269.335	-	8.269.335	-
DSW	5.149.607	-	5.149.607	-
Menzis	5.457.008	-	5.457.008	-
VRZ	1.762.657	-	1.762.657	-
VGZ	8.517.583	-	8.138.656	378.927
Overig	542.768	-	-	542.768
Totaal (onderhanden werk)	<u>36.476.052</u>	<u>-</u>	<u>34.266.570</u>	<u>2.209.482</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	27.057.651	22.754.217
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	44.355.260	32.621.952
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	2.339.784	5.792.241
Vooruitbetaalde bedragen	5.220.230	5.412.054
Nog te ontvangen bedragen en overige vorderingen	14.840.569	20.262.815
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>93.813.494</u>	<u>86.843.279</u>

Toelichting:

De post debiteuren is toegenomen door de inhaalslag van de facturatie DGM eind 2021.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 2,0 miljoen (2020: € 0,7 miljoen).

De ontvangen voorschotten zorgverzekeraars zijn gedeeltelijk in mindering gebracht op het onderhanden werk. Het resterende gedeelte ad € 11,6 miljoen is in mindering gebracht op nog te factureren omzet.

De post nog te factureren DBC's zijn ten opzichte van 2020 toegenomen ad € 11,7 miljoen, dit wordt onder andere veroorzaakt door nog te ontvangen aanneemsommen CB regeling. Op het brutobedrag reguliere nog te factureren omzet (€ 31,8 miljoen) is naast de ontvangen voorschotten zorgverzekeraars ook de materiële controle ad € 3,9 miljoen 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) 2020/ 2021 (€ 7,2 miljoen).

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	17.059.871	34.305.395
Kassen	1.956	11.729
Totaal liquide middelen	<u>17.061.827</u>	<u>34.317.124</u>

Toelichting:

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

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Algemene en overige reserves	98.780.526	97.873.543
Totaal groepsvermogen	<u>98.780.526</u>	<u>97.873.543</u>

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 en overige reserves	97.873.543	906.983	-	98.780.526
Totaal algemene en overige reserves	<u>97.873.543</u>	<u>906.983</u>	<u>-</u>	<u>98.780.526</u>

Toelichting:

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

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	1.349.701	522.404	585.572	-	1.286.533
- voorziening eigen risico Centramed	2.427.622	662.442	311.960	-	2.778.104
Totaal voorzieningen	<u>3.777.323</u>	<u>1.184.846</u>	<u>897.532</u>	<u>-</u>	<u>4.064.637</u>

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

	31-dec-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	356.279
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.708.359
hiervan > 5 jaar	2.506.658

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige beloningen aan medewerkers.

De voorzieningen voor het eigen risico Centramed WA is ten opzichte van 2020 gestegen. Voor alle toekomstige claims dient een eigen risico betaald te worden. Haga heeft op basis van de historische claims 85% van het eigen risico voorzien. Deze inschatting is ten opzichte van 2020 herijkt.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	176.699.515	187.145.211
Overige langlopende schulden	164.855	269.378
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>176.864.370</u>	<u>187.414.589</u>

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

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	198.061.492	210.577.775
Af: aflossingen	-10.916.284	-12.516.283
Stand per 31 december	<u>187.145.208</u>	<u>198.061.492</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.445.693	-10.916.281
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>176.699.515</u>	<u>187.145.211</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	10.445.693	10.916.281
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	176.699.515	187.145.211
hiervan > 5 jaar	134.916.743	145.362.436

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

Toelichting:

De langlopende schulden zijn ten opzichte van voorgaand jaar afgenomen als gevolg van reguliere aflossingen.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	30.273.776	41.094.137
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	10.445.693	10.916.281
Aflossingsverplichtingen lopend boekjaar langlopende leningen	164.020	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.675.762	13.319.007
Schulden terzake pensioenen	267.368	3.444.092
Nog te betalen salarissen	368.505	251.784
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	9.780.647	10.767.245
R/C artsen	3.680.256	3.795.645
Rente	580.538	622.242
Overige kortlopende schulden	20.600.929	17.885.689
Vakantiegeld	6.328.054	6.244.645
Vakantiedagen en verplichtingen persoonlijk budget levensfase	23.264.334	22.866.669
Totaal overige kortlopende schulden	<u>116.429.882</u>	<u>131.207.436</u>

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.

Het saldo van de post van schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen bestaat voornamelijk uit schuld aan ZXL, RHG en LLZ.

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 post schuld aan medisch specialisten betreft het verschil tussen betaalde voorschotten 2021 en werkelijke kosten. De definitieve afrekening zal in 2022 plaats vinden.

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.

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

De reservering PLB en reservering vakantiedagen hebben grotendeels een looptijd langer dan een jaar. Alle overige reserveringen hebben een looptijd korter dan een jaar.

Over de schulden aan groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling 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 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 71% geconcentreerd bij vijf grote verzekeraars. Stichting HagaZiekenhuis loopt geen kredietrisico op vorderingen bij zorgverzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij de meeste leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Om rentefluctuaties, van de leningen met een variabele rente, te beheersen maakt HagaZiekenhuis gebruik van derivaten in de vorm van swaps. Bij de Rabobank zijn de volgende swaps afgesloten:

Nr	Bedrag	Startdatum	Einddatum	Percentage
1	€ 4.275.000	31-03-2016	31-03-2031	2,81
2	€ 5.250.000	31-12-2016	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.

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 marktwaarde van de interest rate swaps negatief.

Deze negatieve waarde bedraagt ultimo 2021 voor de Stichting HagaZiekenhuis € 1,8 miljoen. Omdat hedgeaccounting is toegepast is deze negatieve waarde niet als verplichting op de balans gewaardeerd.

Stichting HagaZiekenhuis maakt gebruik van derivaten om het renterisico op leningen te beperken en om leningen tegen een zo laag mogelijk rentetarief aan te gaan. Stichting HagaZiekenhuis handelt niet in financiële derivaten. Voor de waardering van derivaten wordt kostprijs-hedge accounting toegepast.

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

Toelichting:

Claims

Een aantal patiënten heeft bij de Directie 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.

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 getuigenverhooren plaatsgevonden. Dit heeft ertoe geleid dat SOA People Nederland op 11 oktober 2021 haar 'Memorie van Grievens' 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.

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. 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.

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 het 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

Kredietfaciliteiten

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

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.

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, Stichting HagaZiekenhuis en Stichting LangeLand Ziekenhuis 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. Op basis van de jaarrekening RHOC blijkt dat zij aan de ratio's kunnen voldoen.
- B. Een garantieovereenkomst aangegaan door Stichting Reinier de Graaf Groep en Stichting HagaZiekenhuis 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 Stichting LangeLand Ziekenhuis als kredietnemer en ING Bank N.V. als kredietverlener, en (ii) de kredietovereenkomst aangegaan tussen Stichting LangeLand Ziekenhuis als kredietnemer en BNG als kredietverlener.
- C. Een garantieovereenkomst aangegaan door Stichting HagaZiekenhuis en Stichting LangeLand Ziekenhuis 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 Stichting Reinier de Graaf Groep als kredietnemer, ABN, Rabobank, ING en BNG als kredietverstrekkers en BNG als leningagent en zekerhedenagent.
- D. Een garantieovereenkomst aangegaan door Stichting Reinier de Graaf Groep en Stichting LangeLand Ziekenhuis 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 Stichting HagaZiekenhuis als kredietnemer, ABN, Rabobank, ING en BNG als kredietverstrekkers en BNG als agent en zekerheidsagent.
- E. Een garantieovereenkomst aangegaan door Stichting Reinier de Graaf Groep en Stichting HagaZiekenhuis als garantiegivers en ABN als kredietverlener, voor een maximaal bedrag van € 8 miljoen, in verband met de kredietovereenkomst aangaan tussen Stichting LangeLand Ziekenhuis als kredietnemer en ABN als kredietverlener.
- F. Een garantieovereenkomst aangegaan door Stichting Reinier de Graaf Groep en Stichting HagaZiekenhuis als garantiegivers en ING als kredietverlener, voor een maximaal bedrag van € 8 miljoen, in verband met de kredietovereenkomst (offerte) aangaan tussen Stichting LangeLand Ziekenhuis als kredietnemer en ING als kredietverlener.

In verband met bovenstaande garantieovereenkomsten zijn Stichting Reinier de Graaf Groep, Stichting HagaZiekenhuis en Stichting LangeLand Ziekenhuis 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:

Haga 50%

RdGG 40%

LLZ 10%

TOTAAL 100%

Impact voorgenomen besluit van Raad van Bestuur RHG inzake de ontvlechting van de RHG-groep

Op 16 september 2021 heeft de Raad van Bestuur van de Reinier Haga Groep een voorgenomen besluit gepubliceerd inzake de wijze waarop de ontvlechting van de RHG-organisatie vorm moet gaan krijgen. In dit besluit is uitgegaan van fusie tussen het HagaZiekenhuis en het LangeLand Ziekenhuis, zelfstandig verdergaan van de Reinier de Graaf Groep en continuering van de samenwerking op enkele specialismen. Daarnaast wordt uitgegaan van kwijtschelding van de u/g lening, mede in relatie tot de financiële ontwikkeling van het LLZ in 2020 en 2021 en de verwachtingen van het management van LLZ inzake de betaalcapaciteit na 2025 (gecombineerd met benodigde nieuwbouw). De u/g lening is in deze jaarrekening vooruitlopend op definitieve besluitvorming afgewaardeerd.

In het genoemde voorgenomen ontvlechtingsbesluit is tevens sprake van een afsluitende extra betaling van € 5.701.600 door het HagaZiekenhuis. Deze aanvullende financiële transactie zal zijn uitwerking hebben op het financiële resultaat van het HagaZiekenhuis in 2022.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader 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 HagaZiekenhuis 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	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	957.571	957.571
- cumulatieve afschrijvingen	404.542	404.542
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>553.029</u>	<u>553.029</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	-	-
- afschrijvingen	151.514	151.514
- 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>-151.514</u>	<u>-151.514</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	957.571	957.571
- cumulatieve afschrijvingen	556.056	556.056
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>401.515</u>	<u>401.515</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	235.207.227	146.277.456	236.579.100	89.383.827	707.447.610
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	105.552.901	60.102.618	190.438.973	79.067.588	435.162.080
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>129.654.326</u>	<u>86.174.838</u>	<u>46.140.127</u>	<u>10.316.239</u>	<u>272.285.530</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	3.234.816	4.823.186	6.291.014	1.218.995	15.568.011
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	4.332.830	7.507.779	10.822.905	1.220.239	23.883.753
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.098.014</u>	<u>-2.684.593</u>	<u>-4.531.891</u>	<u>-1.244</u>	<u>-8.315.742</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	238.442.043	151.100.642	242.870.114	90.602.822	723.015.621
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	109.885.731	67.610.397	201.261.878	80.287.827	459.045.833
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>128.556.312</u>	<u>83.490.245</u>	<u>41.608.236</u>	<u>10.314.995</u>	<u>263.969.788</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	4%-10%	2%-20%	10,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.707.264	1.354.000	524.615	5.155.893	10.741.772
Verstrekte leningen LangeLand Ziekenhuis	-	-	11.800.758	-	11.800.758
Voorziening lening u/g LangeLand Ziekenhuis	-	-	-11.800.758	-	-11.800.758
Kapitaalstortingen	83.949	-	-1.329	-	82.620
Resultaat deelnemingen	380.600	-	-	-	380.600
Ontvangen dividend/ aflossing leningen	-	-	-140.000	-	-140.000
Waarborgsommen	-	-	-	1.249	1.249
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>4.171.813</u>	<u>1.354.000</u>	<u>383.286</u>	<u>5.157.142</u>	<u>11.066.241</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	Toelichting
		€			%		€	€	€	€	€			€		
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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	Vast
NWB	23-jan-04	8.000.000	17	Lineair	4,33%	Nvt	470.591	-	470.591	-	-	0	Jaarlijks	-	Borgstelling WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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
Totaal							198.061.492	-	10.916.284	187.145.208	134.916.743			10.445.693		

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Baten

16. Toelichting onzekerheden in omzetverantwoording 2021

Inleiding

De in de jaarrekening van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor het HagaZiekenhuis:

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 het HagaZiekenhuis 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 het HagaZiekenhuis 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 het HagaZiekenhuis 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 het HagaZiekenhuis materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is het HagaZiekenhuis 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 het HagaZiekenhuis leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft het HagaZiekenhuis nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over voorgaande jaren zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Het HagaZiekenhuis 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-aanheemsom 2020 in fase 4 zal in 2022 plaatsvinden. CB-aanheemsom 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-aanheemsom 2020. Ziekenhuizen en umc's houden bij de berekening van de CB-aanheemsom rekening met nog te ontvangen (eind)afrekeningen³ 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:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	415.148.480	407.743.902
Overige zorgprestaties	1.892.448	12.579.460
Totaal	<u>417.040.928</u>	<u>420.323.362</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 € 10,5 miljoen in 2020 was verwerkt.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	3.852.108	3.568.057
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	19.871.700	19.982.233
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.396.368	5.898.135
Totaal	29.120.176	29.448.425

Toelichting:

De subsidie van het ministerie van VWS inzake de Bonus Zorgprofessionals in het kader van Covid-19 is verantwoord onder de overige subsidies. In 2020 betrof dit een bedrag ad € 5,8 miljoen, in 2021 ad € 1,9 miljoen.

Daarnaast is 2021 ad € 3,2 miljoen opgenomen vanuit de subsidie opschaling klinische capaciteit.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Opbrengsten poliklinische apotheek	81.807.984	93.377.856
Overige opbrengsten	24.300.265	21.405.521
Totaal	106.108.249	114.783.377

Toelichting:

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

Ten opzichte van 2020 zijn de overige opbrengsten gestegen. De stijging betreft een hogere doorbelasting aan het RHOC voor het honorarium van de specialisten.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	170.356.203	167.696.600
Sociale lasten	25.279.771	27.503.030
Pensioenpremies	15.442.158	14.136.367
Overige personeelskosten	9.348.591	11.814.865
Subtotaal	220.426.723	221.150.862
Personeel niet in loondienst	12.915.798	10.205.744
Totaal personeelskosten	233.342.521	231.356.606
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ondersteunende diensten	718	710
Zorg	2.297	2.325
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3.015	3.035
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

Toelichting:

De personeelskosten zijn ten opzichte van 2020 licht gestegen. Dit wordt onder andere verklaard door enerzijds afname in fte, CAO effect (1%) en een lagere zorgbonus (- € 2 miljoen).

Daarnaast zijn de kosten van personeel niet in loondienst ten opzichte van 2020 gestegen door noodzakelijke inhuur als gevolg van Covid-19 crisis.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	151.514	151.514
- materiële vaste activa	23.883.753	23.003.251
Totaal afschrijvingen	<u>24.035.267</u>	<u>23.154.765</u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten zijn ten opzichte van 2020 gestegen. Dit wordt veroorzaakt doordat een aantal projecten, die begin 2021 ingebruik zijn genomen. Dit betreft onder andere de vernieuwing Haga netwerk en verbouwing in het kader van de samenvoeging van locatie Sportlaan en Els Borst-Eilersplein.

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	47.459.983	46.299.000
Totaal	<u>47.459.983</u>	<u>46.299.000</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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.436.933	8.294.373
Algemene kosten	29.051.418	27.733.107
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	186.792.424	192.432.626
Onderhoud en energiekosten	8.049.982	8.046.578
Huur en leasing	5.598.995	5.094.338
Dotaties en vrijval voorzieningen	470.001	800.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>238.399.753</u>	<u>242.401.022</u>

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige zijn ten opzichte van 2020 hoger. Dit is als gevolg van hogere kosten van maaltijden door derden en een nieuw Food For Care project in 2021.

De algemene kosten zijn ten opzichte van 2020 hoger, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere projectkosten KIPZ (€ 0,5 miljoen en hogere ICT kosten (€ 0,6 miljoen).

De patiëntgebondenkosten zijn ten opzichte van 2021 gedaald door enerzijds lagere kosten van Orkambi en Kalydeco ad € 11,8 miljoen. Anderzijds zijn er hogere kosten voor dure geneesmiddelen ad € 8,2 miljoen. Tegenover het laatst genoemde staat hogere opbrengsten zorgverzekeringswet.

De kosten van huur en leasing zijn ten opzichte van 2020 hoger als gevolg van hogere kosten voor het MRI-ablatiecentrum.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	23.260	5.325
Rentebaten groepsmaatschappijen	309.271	315.588
Subtotaal financiële baten	332.531	320.913
Rentelasten	-8.546.644	-9.043.475
Voorziening oninbare lening groepsmaatschappijen	-288.271	-11.512.587
Resultaat deelneming	377.538	110.078
Subtotaal financiële lasten	-8.457.377	-20.445.984
Totaal financiële baten en lasten	-8.124.846	-20.125.071

Toelichting:

De financiële lasten zijn ten opzichte van 2020 fors lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de afwaardering van de lening ad €11,5 miljoen aan het Lange Land Ziekenhuis in 2020.

26. Wet normering topinkomens (WNT)

Toelichting:

De WNT van de leden van de Raad van Bestuur en van de leden van de Raad van Toezicht is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep.

27. Honoraria accountant

Toelichting:

Voor het honorarium van de onafhankelijke accountant PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep conform artikel 2:382a lid 3 BW.

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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep.

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			
Immateriële vaste activa	1	401.515	553.029
Materiële vaste activa	2	263.019.612	271.113.430
Financiële vaste activa	3	11.057.098	10.733.879
Totaal vaste activa		274.478.225	282.400.338
Vlottende activa			
Vorraden	4	7.617.068	11.965.273
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.209.482	3.566.884
Debiteuren en overige vorderingen	7	95.559.068	86.044.375
Liquide middelen	9	14.436.986	33.544.825
Totaal vlottende activa		119.822.604	135.121.357
Totaal activa		<u>394.300.829</u>	<u>417.521.695</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Algemene en overige reserves		98.675.167	97.765.309
Totaal eigen vermogen		98.675.167	97.765.309
Voorzieningen	11	5.837.346	4.374.032
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	176.699.515	187.145.211
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	113.088.801	128.237.143
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		113.088.801	128.237.143
Totaal passiva		<u>394.300.829</u>	<u>417.521.695</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	417.040.928	420.323.362
Subsidies	17	29.120.176	29.448.425
Overige bedrijfsopbrengsten	18	101.460.261	110.314.567
Som der bedrijfsopbrengsten		547.621.365	560.086.354
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	223.283.868	221.664.588
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	23.717.129	22.687.311
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	47.459.983	46.299.000
Overige bedrijfskosten	23	242.982.232	247.879.162
Som der bedrijfslasten		537.443.212	538.530.061
BEDRIJFSRESULTAAT		10.178.153	21.556.293
Financiële baten en lasten	24	-9.268.295	-20.337.185
RESULTAAT BOEKJAAR		909.858	1.219.108
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		909.858	1.219.108
		909.858	1.219.108

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.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	401.515	553.029
Totaal immateriële vaste activa	<u>401.515</u>	<u>553.029</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	553.029	704.543
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	-151.514	-151.514
Boekwaarde per 31 december	<u>401.515</u>	<u>553.029</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	128.556.312	129.654.326
Machines en installaties	83.155.617	85.743.065
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	40.992.689	45.399.800
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.314.994	10.316.239
Totaal materiële vaste activa	<u>263.019.612</u>	<u>271.113.430</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	271.113.430	272.175.563
Bij: investeringen	15.471.797	21.473.664
Af: afschrijvingen	-23.565.615	-22.535.797
Boekwaarde per 31 december	<u>263.019.612</u>	<u>271.113.430</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15-16

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 5.1.18 en de toelichting onder de niet uit de balansbijkende verplichtingen.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	4.189.812	3.725.264
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.354.000	1.354.000
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	383.286	524.615
Overige vorderingen	5.130.000	5.130.000
Totaal financiële vaste activa	11.057.098	10.733.879

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.733.879	7.458.854
Verstrekte leningen / verschuldigde rente LangeLand Ziekenhuis	11.800.758	11.512.587
Voorziening lening u/g LangeLand Ziekenhuis	-11.800.758	-11.512.587
Kapitaalstortingen	82.619	3.420.447
Resultaat deelnemingen	380.600	110.078
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-140.000	-255.500
Boekwaarde per 31 december	11.057.098	10.733.879

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	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zorgservice XL B.V. te Delfgauw		46	33,85%	891.261	53.545
Reinier Haga Orthopedisch Centrum B.V. te Zoetermeer		3.375.005	50%	7.765.397	761.196
Zeggenschapsbelangen:					
LabWest B.V. te Den Haag		18.000	100%	-1.696.444	-1.175.814

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	4.031.395	8.183.926
Magazijnartikelen	125.461	92.315
Voorraad Hartcentrum/ OK	3.460.212	3.689.032
Totaal voorraden	7.617.068	11.965.273

Toelichting:

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 5.1.18 en de toelichting onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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	36.476.052	32.461.401
Af: ontvangen voorschotten	-34.266.570	-28.894.517
Totaal onderhanden werk	2.209.482	3.566.884

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Achmea	5.489.307	-	5.489.307	-
ASR	927.350	-	-	927.350
Caresq	360.437	-	-	360.437
CZ	8.269.335	-	8.269.335	-
DSW	5.149.607	-	5.149.607	-
Menzis	5.457.008	-	5.457.008	-
VRZ	1.762.657	-	1.762.657	-
VGZ	8.517.583	-	8.138.656	378.927
Overig	542.768	-	-	542.768
Totaal (onderhanden werk)	36.476.052	-	34.266.570	2.209.482

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	26.118.971	21.443.712
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	44.352.460	32.578.608
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	5.031.017	6.402.420
Vooruitbetaalde bedragen	5.220.230	5.363.319
Nog te ontvangen bedragen en diverse vorderingen	14.836.390	20.256.316
Totaal debiteuren en overige vorderingen	95.559.068	86.044.375

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	14.435.057	33.533.123
Kassen	1.929	11.702
Totaal liquide middelen	14.436.986	33.544.825

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Algemene en overige reserves	98.675.167	97.765.309
Totaal eigen vermogen	98.675.167	97.765.309

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 en overige reserves	97.765.309	909.858	-	98.675.167
Totaal algemene en overige reserves	97.765.309	909.858	-	98.675.167

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	98.675.167	909.858
Toevoeging eigen vermogen LabWest BV	105.359	-
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	98.780.526	909.858

Toelichting:

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	1.302.605	522.404	585.572	-	1.239.437
- eigen risico Centramed WA verzekering	2.427.622	662.442	311.960	-	2.778.104
- voorziening LabWest	643.805	1.176.000	-	-	1.819.805
Totaal voorzieningen	4.374.032	2.360.846	897.532	-	5.837.346

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

	31-dec-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	356.279
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.481.068
hiervan > 5 jaar	4.326.463

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	176.699.515	187.145.211
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>176.699.515</u>	<u>187.145.211</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	198.061.492	210.577.775
Af: aflossingen	-10.916.284	-12.516.283
Stand per 31 december	<u>187.145.208</u>	<u>198.061.492</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.445.693	-10.916.281
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>176.699.515</u>	<u>187.145.211</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	10.445.693	10.916.281
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	176.699.515	187.145.211
hiervan > 5 jaar	134.916.743	145.362.436

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

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	29.777.694	40.193.353
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	10.445.693	10.916.281
Aflossingsverplichtingen lopend boekjaar langlopende leningen	164.020	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.244.436	12.855.847
Schulden terzake pensioenen	242.694	3.354.672
Nog te betalen salarissen	347.887	247.634
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	9.969.434	11.339.830
Rekening- courant MSC	3.680.256	3.795.645
Rente	580.538	622.242
Overige kortlopende schulden	19.671.817	17.444.237
Vakantiegeld	6.007.804	5.911.553
Vakantiedagen	4.051.837	4.303.532
Verplichtingen persoonlijk levensfase budget	17.904.691	17.252.317
Totaal overige kortlopende schulden	<u>113.088.801</u>	<u>128.237.143</u>

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	957.571	957.571
- cumulatieve afschrijvingen	404.542	404.542
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>553.029</u>	<u>553.029</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	-	-
- afschrijvingen	151.514	151.514
- 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>-151.514</u>	<u>-151.514</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	957.571	957.571
- cumulatieve afschrijvingen	556.056	556.056
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>401.515</u>	<u>401.515</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	11,11%- 20%	

5.1.16 ENKELVOUDIG 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	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	235.207.227	145.523.929	235.565.397	89.383.827	705.680.380
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	105.552.901	59.780.864	190.165.597	79.067.588	434.566.950
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>129.654.326</u>	<u>85.743.065</u>	<u>45.399.800</u>	<u>10.316.239</u>	<u>271.113.430</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	3.234.816	4.771.702	6.246.285	1.218.994	15.471.797
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	4.332.830	7.359.150	10.653.396	1.220.239	23.565.615
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.098.014</u>	<u>-2.587.448</u>	<u>-4.407.111</u>	<u>-1.245</u>	<u>-8.093.818</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	238.442.043	150.295.631	241.811.682	90.602.821	721.152.177
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	109.885.731	67.140.014	200.818.993	80.287.827	458.132.565
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>128.556.312</u>	<u>83.155.617</u>	<u>40.992.689</u>	<u>10.314.994</u>	<u>263.019.612</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	4%-10%	2%-20%	10,0%	

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige deelnemingen	Vorderingen op groeps-maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.725.264	1.354.000	524.615	5.130.000	10.733.879
Verstrekte leningen LangeLand Ziekenhuis	-	-	11.800.758	-	11.800.758
Voorziening lening u/g LangeLand Ziekenhuis	-	-	-11.800.758	-	-11.800.758
Kapitaalstortingen	83.948	-	-1.329	-	82.619
Resultaat deelnemingen	380.600	-	-	-	380.600
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-140.000	-	-140.000
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>4.189.812</u>	<u>1.354.000</u>	<u>383.286</u>	<u>5.130.000</u>	<u>11.057.098</u>

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

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	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden	Toelichting
		€			%		€	€	€	€	€			€		
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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	Vast
NWB	23-jan-04	8.000.000	17	Lineair	4,33%	Nvt	470.591	-	470.591	-	-	-	Jaarlijks	-	Borgstelling WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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 WfZ	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
Totaal							198.061.492	-	10.916.284	187.145.208	134.916.743			10.445.693		

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	415.148.480	407.743.902
Overige zorgprestaties	1.892.448	12.579.460
Totaal	417.040.928	420.323.362

17. Subsidies

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	9.248.476	9.466.192
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	19.871.700	19.982.233
Totaal	29.120.176	29.448.425

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten poliklinische apotheek	81.807.984	93.377.856
Overige opbrengsten	19.652.277	16.936.711
Totaal	101.460.261	110.314.567

LASTEN

19. Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	162.550.212	160.183.192
Sociale lasten	24.232.682	26.392.456
Pensioenpremies	14.751.234	13.502.052
Andere personeelskosten	8.833.942	11.381.144
Subtotaal	210.368.070	211.458.844
Personeel niet in loondienst	12.915.798	10.205.744
Totaal personeelskosten	223.283.868	221.664.588
<i>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:</i>		
Ondersteunende diensten	694	686
Zorg	2.170	2.198
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.864	2.884
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	151.514	151.514
- materiële vaste activa	23.565.615	22.535.797
Totaal afschrijvingen	<u>23.717.129</u>	<u>22.687.311</u>

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde specialisten	47.459.983	46.299.000
Totaal	<u>47.459.983</u>	<u>46.299.000</u>

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.436.933	8.294.373
Algemene kosten	27.242.105	25.773.713
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	193.613.065	200.129.312
Onderhoud en energiekosten	8.049.982	8.046.578
Huur en leasing	5.170.147	4.835.186
Dotaties en vrijval voorzieningen	470.000	800.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>242.982.232</u>	<u>247.879.162</u>

24. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Rentebaten	23.260	5.325
Rentebaten groepsmaatschappijen	<u>310.902</u>	<u>317.454</u>
Subtotaal financiële baten	334.162	322.779
Rentelasten	-8.518.784	-9.009.455
Voorziening oninbare lening groepsmaatschappijen	-288.271	-11.512.587
Resultaat deelneming	<u>-795.402</u>	<u>-137.922</u>
Subtotaal financiële lasten	-9.602.457	-20.659.964
Totaal financiële baten en lasten	<u>-9.268.295</u>	<u>-20.337.185</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

De raad van toezicht van de Stichting HagaZiekenhuis 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

N.M.H. Hoefsmit MBA, arts, directeur a.i. Stichting HagaZiekenhuis

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

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting HagaZiekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.3 Bijlage

5.3.1 Verantwoording Zorgbonus 2020

5.3.2 Verantwoording Zorgbonus 2021

5.3.1

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		20-11-2020			
		Werknemers		Derden	
		Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)		3.511	3.511.000	106	106.000
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)			2.808.800		79.500
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)			6.319.800		185.500
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers		3.426	3.426.000		
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus			-		-
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)		3.426	3.426.000		
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden				129	129.000
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus					
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)				129	129.000
Belastingen					
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)			2.522.566		2.522.566
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)					96.750
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)			2.522.566		96.750
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)			371.234		-40.250
Verklaringen:					
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja	
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja		Ja	
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja	
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja	

Specificatie

Subsidie

- Voorschot verleende subsidie	€ 3.617.000,00
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2020	€ 3.426.000,00
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2020	€ 129.000,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie	€ 62.000,00

Belastingen:

- Voorschot verleende belastingen	€ 2.888.300,00
- Afgedragen belastingen werknemers	€ 2.522.566,00
- Afgedragen belastingen derden	€ 96.750,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen	€ 268.984,00
Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen	€ 330.984,00

5.3.2

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		26 oktober 2021			
		Werknemers		Derden	
		Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)					
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/€ 288,53)		3.504	1.348.024	171	65.785
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)			1.078.428		49.338
			2.426.450		115.124
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers		3.387	1.303.013		
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus			-		
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)		3.387	1.303.013		
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden				144	55.398
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus					-
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)				144	55.398
Belastingen					
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)			498.874		
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)					41.548
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)			498.874		41.548
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)			624.563		18.177
Verklaringen:					
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja	
- 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	
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja	
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen		Ja		Ja	
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd		Ja		Ja	
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen		Ja		Ja	

Specificatie

Subsidie

- Voorschot verleende subsidie	€ 1.413.809,25
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2021	€ 1.303.012,77
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2021	€ 55.398,24
Totaal terug te betalen aan voorgesloten subsidie	€ 55.398,24

Belastingen:

- Voorschot verleende belastingen	€ 1.127.764,71
- Afgedragen belastingen werknemers	€ 498.873,93
- Afgedragen belastingen derden	€ 41.548,32
Totaal terug te betalen aan voorgesloten belastingen	€ 587.342,46

Totaal terug te betalen aan voor gesloten subsidie en belastingen	€ 642.740,70
---	--------------