

Jaarverslaggeving 2021

Stichting LangeLand Ziekenhuis

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	15
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	28
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	29
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	35
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	36
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	37
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	38
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	44
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	45
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	46
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	47
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	49

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	52
5.2.2	Nevenvestigingen	52
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53

Bijlage

1	Verantwoording zorgbonus 2021 en 2020	55
---	---------------------------------------	----

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2021

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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	47.152	54.126
Materiële vaste activa	2	50.286.768	52.509.543
Financiële vaste activa	3	348.442	264.516
Totaal vaste activa		50.682.362	52.828.185
Vlottende activa			
Vorraden	4	670.495	380.846
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	3.875.237	2.779.687
Debiteuren en overige vorderingen	7	16.932.900	18.540.344
Liquide middelen	9	1.987.956	1.015.309
Totaal vlottende activa		23.466.588	22.716.186
Totaal activa		74.148.950	75.544.371

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	45	45
Herwaarderingsreserves		5.685.712	5.685.588
Algemene en overige reserves		-3.416.095	-4.089.083
Aandeel derden		457.725	485.437
Totaal groepsvermogen		2.727.387	2.081.987
Vorzieningen	11	1.153.297	1.143.873
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	40.421.341	43.043.269
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	29.846.925	29.275.242
Totaal passiva		74.148.950	75.544.371

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	136.900.197	117.168.554
Subsidies	17	4.363.989	4.217.085
Overige bedrijfsopbrengsten	18	<u>9.572.405</u>	<u>9.658.929</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		150.836.591	131.044.568
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	57.925.482	57.662.100
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	5.213.852	5.313.381
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	14.478.001	15.079.817
Overige bedrijfskosten	23	<u>71.303.278</u>	<u>49.405.869</u>
Som der bedrijfslasten		148.920.613	127.461.167
BEDRIJFSRESULTAAT		1.915.978	3.583.401
Financiële baten en lasten	24	-1.079.992	-1.176.449
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>835.986</u>	<u>2.406.952</u>
Aandeel derden in resultaat		163.726	191.438
Resultaat boekjaar instelling		<u>672.260</u>	<u>2.215.514</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		<u>672.260</u>	<u>2.215.514</u>
		<u>672.260</u>	<u>2.215.514</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.915.978	3.583.401
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	5.213.852	5.313.381
- dividenduitkering		-191.438	-182.091
- mutaties voorzieningen	11	9.424	71.547
		5.031.838	5.202.837
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-289.649	243.578
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	-1.095.550	535.742
- vorderingen	7	1.607.444	-4.953.855
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-180.264	2.180.213
		41.981	-1.994.322
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.989.797	6.791.916
Betaalde interest	24	-586.119	-677.386
		-586.119	-677.386
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.403.677	6.114.530
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings immateriële en materiële vaste activa	2	-2.984.103	-3.440.981
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen materiële vaste activa	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.984.103	-3.440.981
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	926.342	570.870
Aflossing langlopende schulden	12	-3.373.270	-3.169.103
Kortlopend bankkrediet	13	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.446.928	-2.598.233
Mutatie geldmiddelen		972.647	75.316
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	1.015.309	939.993
Stand geldmiddelen per 31 december	9	1.987.956	1.015.309
Mutatie geldmiddelen		972.647	75.316

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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 LangeLand Ziekenhuis toegetreten tot de Stichting Reinier Haga Groep. Stichting Reinier Haga Groep is het hoofd van de groep. Zij zal de cijfers van Stichting LangeLand Ziekenhuis consolideren in de jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep.

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

Stichting LangeLand Ziekenhuis is gevestigd te Zoetermeer (Toneellaan 1, 2725 NA Zoetermeer) en is geregistreerd onder KvK-nummer 41149315. De activiteit van deze stichting betreft het bieden van een breed pakket medisch specialistische zorg voor de stad Zoetermeer en omstreken.

Stichting LangeLand Ziekenhuis 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.

Stichting LangeLand Ziekenhuis ontplooit activiteiten op twee locaties: aan de Toneellaan 1, Zoetermeer en aan de Europaweg 151, Zoetermeer.

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 LangeLand Ziekenhuis heeft gebruik gemaakt van de door het ministerie van VWS opgestelde modeljaarrekening. Omdat niet alle jaarrekeningposten en -toelichtingen van toepassing zijn, is er derhalve geen opeenvolgende nummering in de toelichtende paragrafen van deze jaarrekening.

Algemene toelichting met betrekking tot continuïteit van de bedrijfsactiviteiten

Stichting LangeLand Ziekenhuis voldoet volledig aan haar verplichtingen en zal ook voor komende periode hieraan blijven voldoen. Hetgeen voldoende blijkt uit de jaarrekening. Daarnaast heeft het LangeLand Ziekenhuis de beschikking over een rekening courant faciliteit van € 7,5 mln. bij de ING bank. Bovendien is het LangeLand Ziekenhuis tot de afronding van de ontvlechting lid van de Reinier Haga Groep met de daarbij behorende waarborgen. Stichting LangeLand Ziekenhuis voldoet over 2021 aan de bankratio's en zal naar verwachting de komende periode hieraan blijven voldoen.

COVID-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraar en LLZ. 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 LLZ de eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw neemt, en daarbij rekening houdt met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of LLZ haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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. Op basis van het voorgenomen besluit tot ontvlechting van RHG zullen Haga en LangeLand gaan fuseren en gaat RdGG zelfstandig verder. Reinier blijft met LLZ wel samenwerken op het gebied van een aantal specialismen. Voordat er een definitief ontvlechttingsbesluit wordt genomen zal binnen RHG afstemming gezocht worden met de ondernemingsraden, cliëntenraden, MSC's, zorgverzekeraars en banken.

Het Haga Ziekenhuis en de Reinier de Graaf Groep hebben in hun jaarrekeningen 2020 de aan LangeLand Ziekenhuis verstrekte achtergestelde leningen (inclusief gekapitaliseerde rente) afgewaardeerd. Dit heeft geen financiële gevolgen in deze jaarrekening 2021. In het genoemde voorgenomen ontvlechttingsbesluit is tevens sprake van een betaling van € 5.701.600 per huis door Haga Ziekenhuis en de Reinier de Graaf Groep aan het LangeLand Ziekenhuis ter versterking van de vermogenspositie. De financiële transacties voortkomend uit het voorgenomen besluit zullen hun uitwerking hebben op het financiële resultaat van het LangeLand Ziekenhuis in 2022.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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, 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.

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

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2018 gerealiseerde toerekeningspercentage.

Dit als zijnde de beste door LLZ meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening van het LangeLand Ziekenhuis is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van het LangeLand Ziekenhuis. 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 geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. In de consolidatiekring zijn opgenomen;

- * Stichting LangeLand Ziekenhuis
- * LangeLand Huidkliniek BV
- * Stichting Beheer Registrigoederen Algemeen Ziekenhuis Zoetermeer

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is Stichting Vrienden van 't Lange Land Ziekenhuis te Zoetermeer buiten de consolidatie gebleven.

Stichting LangeLand Ziekenhuis

Stichting LangeLand Ziekenhuis is opgericht op 21 september 1971 en is statutair gevestigd en kantoorhoudend in Zoetermeer. Deze stichting staat aan het hoofd van de LangeLand Groep, heeft een WTZi-toelating en exploiteert het ziekenhuis.

LangeLand Huidkliniek B.V.

Stichting LangeLand Ziekenhuis houdt 51% van de aandelen in LangeLand Huidkliniek B.V. Deze B.V. is opgericht op 17 augustus 2010 en is statutair gevestigd en kantoorhoudend in Zoetermeer. De activiteiten van deze B.V. bestaan uit het verlenen van zorg van aandoeningen van de huid, alsmede het doen van onderzoek hiernaar. Derma MCH / LL B.V. houdt de overige 49% van de aandelen in deze B.V. Het eigen vermogen van LangeLand Huidkliniek B.V. bedraagt per 31 december 2021 € 934.136.

LangeLand Plastische Chirurgie B.V.

Per de datum 1 januari 2021 is de rechtspersoon LangeLand Plastische Chirurgie B.V. geliquideerd.

Stichting Beheer Registrigoederen Algemeen Ziekenhuis Zoetermeer

Stichting Beheer Registrigoederen Algemeen Ziekenhuis Zoetermeer is opgericht op 13 december 1994 en is statutair gevestigd en kantoorhoudend in Zoetermeer. Deze stichting heeft als activiteit het beheer van onroerend goed aan de Toneellaan 1 in Zoetermeer.

Verbonden partijen

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 het LangeLand Ziekenhuis en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

De transacties van betekenis die Stichting LangeLand Ziekenhuis met verbonden partijen is aangegaan, hebben onder normale marktwaarden plaatsgevonden.

Het LangeLand ziekenhuis heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

* EOS Huidlaserkliniek West

LangeLand Huidkliniek B.V. is maat in de maatschap EOS Huidlaserkliniek West, statutair gevestigd en kantoorhoudend in Zoetermeer. De activiteiten van EOS Huidlaserkliniek West bestaan voornamelijk uit het behandelen van mensen met huidaandoeningen, met name onverzekerde zorg. Het eigen vermogen van EOS Huidlaserkliniek West bedraagt per 31 december 2020 € 98.798,-. De cijfers over 2021 zijn bij het opstellen van deze jaarrekening nog niet beschikbaar.

* Zorgservice XL

Zorgservice XL C.V. (ZXL) te Delfgauw is het inkoop- en logistieke bedrijf van vijf samenwerkende ziekenhuizen, HagaZiekenhuis, Reinier de Graaf Groep, Sint Franciscus Gasthuis & Vlietland, IJsselandziekenhuis en LangeLand Ziekenhuis & Reinier Haga Orthopedisch Centrum B.V. 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 opbrengsten en kosten van de organisatie zijn op basis van een verdeelsleutel aan de vijf ziekenhuizen toegerekend.

* Stichting Zorg bij Uitstek

Stichting Zorg bij Uitstek is opgericht op 27 april 2010 en statutair gevestigd en kantoorhoudend in Zoetermeer. Deze stichting heeft een WTZi-toelating en heeft als activiteit het contracteren en uitbesteden van dermatologische zorg aan LangeLand Huidkliniek B.V. De Stichting Zorg bij Uitstek valt in de consolidatiekring van de Reinier Haga Groep.

* Reinier Haga Groep Orthopedisch Centrum B.V.

Reinier Haga Groep Orthopedisch Centrum B.V. (RHOC) is opgericht op 10 oktober 2017 en is statutair gevestigd en kantoorhoudend in Zoetermeer. 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.

* Stichting Reinier Haga Groep

Stichting Reinier Haga Groep is opgericht vanwege de bestuurlijke fusie van Stichting HagaZiekenhuis en Stichting Reinier de Graaf Groep per 12 juli 2013. Stichting LangeLand Ziekenhuis is per 9 juni 2015 toegetreden.

* Stichting Reinier de Graaf Groep

* Stichting HagaZiekenhuis

* Reinier Haga Medisch Diagnostisch Centrum

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 geamortiseerde verkrijgingsprijs. In de jaren daarop volgend vindt de waardering van de activa en passiva tegen de geamortiseerde kostprijs plaats.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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.

Immateriële vast 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'.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte levensduur. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Om vast te stellen of er voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de paragraaf 'vaste activa-bijzondere waardevermindering'.

Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- * bedrijfsgebouwen: 2% - 5%;
- * machines en installaties: 5% - 10%;
- * andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 20%.

De grond waarop Stichting LangeLand Ziekenhuis is gevestigd is, in tegenstelling tot de overige materiële activa categorieën, gewaardeerd op basis van actuele kostprijs. Deze waarde is bepaald op basis van de WOZ waarde per 1 januari 2019 op basis van het taxatieverslag Gecorrigeerde vervangingswaarde opgesteld door de Gemeente Zoetermeer d.d. 30 juni 2020. De herwaarderingsreserve, zoals verantwoord onder het eigen vermogen, heeft betrekking op het ongerealiseerde waarderingsverschil tussen de actuele kostprijs en de historische aanschafprijs van de grond.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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.

Indien sprake is van een stelling voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

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

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

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

De voorraad is gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode. Met eventuele incurantheid is geen rekening gehouden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten 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 (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de huidige opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De kosten en opbrengsten van de DBC-zorgproducten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt op grond van de verrichte prestaties per balansdatum. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de betreffende verrichtingen te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar open stonden. Op het onderhanden werk zijn de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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 verplichtingen 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.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten (inclusief transitievergoeding) in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening Wet arbeidsmarkt in balans (WAB)

Voor werknemers met een arbeidscontract voor bepaalde tijd is een voorziening gevormd op basis van de verwachte te betalen transitievergoeding aan het einde van het arbeidscontract.

Voorziening Centramed

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

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.

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 waarderinggrondslagen.

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

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

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

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

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit zorgprestaties betreft werkelijke facturatie, mutatie onderhanden werk en mutatie nog te factureren. Allen zijn gewaardeerd tegen huidige opbrengstwaarde. De vorderingen op Zorgverzekeraars uit hoofde van contractueel overeengekomen afspraken of de CB regeling zijn conform voorschriften in de opbrengsten meegenomen. In mindering gebracht zijn de verwachte terug te betalen bedragen aan zorgverzekeraars, als gevolg van overschrijding van de contractafspraken of door rechtmatigheidscontroles.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

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 doorbelaste (salaris)kosten, huur en parkeeropbrengsten. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover 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.

Pensioenen

Stichting LangeLand Ziekenhuis 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 LangeLand Ziekenhuis. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting LangeLand Ziekenhuis 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 121,4% 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 LangeLand Ziekenhuis 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 LangeLand Ziekenhuis 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.

Honorarium medisch 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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs. Mutaties in leningen en kortlopende bankkredieten worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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	47.152	54.126
Totaal immateriële vaste activa	47.152	54.126
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	54.126	43.333
Bij: investeringen	0	17.767
Af: afschrijvingen	6.974	6.974
Boekwaarde per 31 december	47.152	54.126

Toelichting:

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	35.366.993	36.077.063
Machines en installaties	3.937.087	3.837.370
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.761.584	11.830.523
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	221.103	764.587
Totaal materiële vaste activa	50.286.767	52.509.543
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	52.509.543	53.611.134
Bij: investeringen	2.984.103	3.423.214
Bij: herwaarderings	0	781.602
Af: afschrijvingen	5.206.878	5.306.407
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	50.286.768	52.509.543

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

De posten bedrijfsgebouwen en terreinen en andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting is ten opzichte van 2020 per saldo afgenomen door investeringen en de reguliere afschrijvingen in 2021. De grond is gewaardeerd tegen de WOZ-waarde met peildatum 1 januari 2019.

De post machines en installaties is ten opzichte van 2020 licht gestegen doordat de nieuwe activeringen van afgeronde projecten hoger zijn dan de afschrijvingskosten van deze posten.

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.

ACTIVA**3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen:		
Deelneming in EOS Huidlaserkliniek West	58.798	57.978
Deelneming in Reinier Haga Orthopedisch Centrum B.V.	93.191	33.946
Vordering uit hoofde van aandeel in ledenkapitaal Centramed	196.353	172.492
Vordering uit hoofde van toetreding ZorgService XL	100	100
Totaal financiële vaste activa	348.442	264.516

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	264.516	220.383
Kapitaalstortingen	0	1
Resultaat deelnemingen	24.681	44.132
Toename ledenkapitaal Centramed	0	0
Boekwaarde per 31 december	289.197	264.516

Toelichting:

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Beheer Register	Economisch Eigendom				
Goederen Algemeen Ziekenhuis	Onroerend Goed	0	0%	2.454.929	0
Reinier Haga Groep					
Orthopedisch Centrum	Orthopedische Zorg	1	10%	7.765.397	761.196
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
EOS Huidlaserkliniek West	Dermatologische Zorg	0	50%	58.798	1.608

Toelichting:

Paragraaf 5.1.4.1 Algemeen geeft een nadere specificatie van de groepsverhoudingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	670.495	380.846
Totaal voorraden	670.495	380.846

Toelichting:

De voorraden bestaan uit voorraden geneesmiddelen en medische verbruiksgoederen. De stijging wordt veroorzaakt door de voorraad voor de behandelingen van de Nederlandse Obesitas Kliniek (NOK).

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC-zorgproducten	16.007.458	13.736.749
Af: ontvangen voorschotten	-12.132.221	-10.957.062
Totaal onderhanden werk	3.875.237	2.779.687

De specificatie per zorgverzekeraar is als volgt weer te geven:

	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€
ASR	461.984	0	461.984
CZ	3.691.965	3.569.644	122.321
DSW	2.554.700	1.223.000	1.331.700
Menzis	2.933.240	2.510.000	423.240
ONVZ	363.459	279.944	83.515
Overige	386.424	0	386.424
VGZ	2.671.084	1.619.633	1.051.451
Zilveren Kruis	2.403.314	2.400.000	3.314
Zorg en Zekerheid	541.288	530.000	11.288
Totaal (onderhanden werk)	16.007.458	12.132.221	3.875.237

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.485.716	7.504.862
Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten	0	1.794.940
Vordering op groepsmaatschappijen	5.440.662	2.176.734
Vooruitbetaalde bedragen	2.090.170	2.018.997
Overige vorderingen	60.200	44.651
Nog te ontvangen bedragen	2.856.151	5.000.160
Totaal debiteuren en overige vorderingen	16.932.900	18.540.344

Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 315.484 (2020: € 383.034). Door de te verwachten overheveling van de schadelast orthopedie vanuit Haga Ziekenhuis en Reinier de Graaf Gasthuis, heeft de post nog te factureren omzet DBC-zorgproducten ultimo 2021 een credit saldo. Dit saldo is in de balans verantwoord onder overige schulden.

De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op facturen waarvan een gedeelte van de kosten in het volgend boekjaar verantwoord dienen te worden. De post nog te ontvangen bedragen bestaat uit nog te ontvangen subsidies van € 1,8 mln. en nog te ontvangen overige bedragen.

De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.975.255	1.004.462
Kassen	12.701	10.847
Totaal liquide middelen	1.987.956	1.015.309

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Herwaarderingsreserve	5.685.712	5.685.588
Algemene en overige reserves	-3.416.095	-4.089.083
Aandeel Derden	457.725	485.437
Totaal groepsvermogen	2.727.387	2.081.987

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	5.685.588	0	124	5.685.712
Totaal herwaarderingsreserve	5.685.588	0	124	5.685.712

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves	-4.089.083	672.260	728	-3.416.095
Totaal algemene en overige reserves	-4.089.083	672.260	728	-3.416.095

Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
LangeLand Huidkliniek B.V.	485.437	163.726	-191.438	457.725
Totaal aandeel derden	485.437	163.726	-191.438	457.725

Toelichting:

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

De herwaarderingsreserve betreft de waardering van de grondpositie, dit is de uitzondering op de basiswaarderingsgrondslagen van de materiële vaste activa. De grond is in 2020 geherwaardeerd tegen WOZ waarde met peildatum 1 januari 2019. Over de grond vindt geen afschrijving plaats. De herwaarderingsreserve bedraagt ultimo balansdatum € 5,7 miljoen.

De overige mutaties in het aandeel derden betreft de dividenduitkering over het jaar 2020 vanuit LangeLand Huidkliniek B.V. aan de minderheidsaandeelhouder.

Het garantievermogen (de som van het eigen vermogen, achtergestelde leningen en de aflossingsverplichting van de achtergestelde leningen) bedraagt € 26,3 miljoen (€ 2,7 + € 23,3 + € 0,3).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Jubilea	297.670	0	49.861	11.521	236.288
Voorziening langdurig zieken	106.361	66.389	82.920	23.441	66.389
Voorziening Wet arbeidsmarkt in balans	7.056	36.164	3.866	0	39.354
Centramed	732.786	152.470	73.990	0	811.266
Totaal voorzieningen	1.143.873	255.023	210.637	34.962	1.153.297

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	105.743
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.047.554
hiervan > 5 jaar	811.266

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige beloningen aan medewerkers.

De voorziening Langdurig zieken is gevormd voor medewerkers die langdurig ziek zijn waarbij een bedrag is opgenomen voor toekomstige loonkosten en verwachte transitievergoeding bij uitdiensttreding.

De voorziening Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) is gevormd voor toekomstige transitievergoedingen voor personeel met een arbeidscontract voor bepaalde tijd.

Indien claims via Centramed financieel afgewikkeld worden, kan een deel vallen onder het gemaximeerd eigen risico. Dit deel is ingeschat en voorzien.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	16.973.992	20.318.095
Achtergestelde lening RdGG	11.650.758	11.362.587
Achtergestelde lening HAGA	11.650.758	11.362.587
Overige langlopende schulden	145.833	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	40.421.341	43.043.269

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	46.687.373	49.285.606
Bij: nieuwe leningen	926.342	570.870
Af: aflossingen	3.373.270	3.169.103
Stand per 31 december	44.240.445	46.687.373
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.819.103	3.644.103
Stand langlopende schulden per 31 december	40.421.342	43.043.270

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.819.103	3.644.103
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	40.421.342	43.043.270
hiervan > 5 jaar	27.117.845	28.810.605

Toelichting:

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

De achtergestelde leningen zijn achtergesteld bij alle andere schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	2.251.174	4.148.751
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.819.103	3.644.103
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.664.208	3.085.852
Schulden terzake pensioenen	25.608	77.800
Overige schulden	10.671.192	4.568.680
Interest	217.460	239.646
Schuld aan Specialisten	2.241.224	1.613.189
Schuld aan groepsmaatschappijen	1.468.718	5.491.294
Persoonlijk levensfasebudget	3.733.705	3.567.956
Vakantiegeld	1.398.893	1.390.172
Vakantiedagen	1.355.640	1.447.799
Totaal overige kortlopende schulden	29.846.925	29.275.242

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

De post Crediteuren is gedaald ten opzichte van vorig boekjaar voornamelijk doordat eind 2021 een versnelde betaling heeft plaatsgevonden van crediteuren waarvan de eigenlijke vervaldatum in 2022 gelegen was.

De post overige schulden is gestegen door de invloeden van de geplande overheveling van de schadelast orthopedie vanuit Haga Ziekenhuis en Reinier de Graaf Gasthuis.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Huurverplichtingen

Europaweg 151 te Zoetermeer

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

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

Brechtzijde 20 te Zoetermeer

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

Toneellaan 3 te Zoetermeer

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

Leaseverplichtingen

Olympus apparatuur Endoscopieafdeling

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

Philips MRI Scanner

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

Cannon CT Scanner

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

Lease auto's

Stichting LangeLand Ziekenhuis heeft twee operational lease contracten gesloten voor bedrijfsauto's. Het eerste contract is gesloten met Opel Leasing en is ingegaan per 12 juni 2017. Het tweede contract is gesloten met Multilease en is ingegaan per 19 december 2019. Beide contracten kennen een looptijd van 4 jaar (48 maanden). De totale leaseprijs bedraagt op jaarbasis € 24.756.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2020 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 LangeLand Ziekenhuis 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.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Overige verplichtingen

Verstrekte bankgaranties

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

Met het Reinier Haga Orthopedisch Centrum is een service level agreement afgesloten waarin alle verplichtingen over en weer zijn opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Verstrekte garanties

In 2017 heeft het Reinier Haga Groep Orthopedisch Centrum B.V. ('RHOC') een financieringsovereenkomst afgesloten met ABN AMRO Bank N.V. ('ABN') ten behoeve van de bouw van het Orthopedisch Centrum welke van start is gegaan in 2018.

Tegelijkertijd hebben ABN en ING Bank N.V. ('ING') een kredietfaciliteit verstrekt aan Stichting LangeLand Ziekenhuis ('LLZ') ter waarde van 16 miljoen euro. Bij deze gecombineerde transactie zijn de volgende garanties afgegeven:

A. Een garantieovereenkomst aangegaan door Stichting Reinier de Graaf Groep ('RdGG'), Haga Ziekenhuis ('Haga') en LLZ als garantiegivers en ABN als kredietverlener, voor een maximaal bedrag van EUR 30.000.000, in verband met de kredietovereenkomst tussen ABN als kredietverlener en RHOC als kredietnemer.

Het draagplichtpercentage van LLZ bedraagt maximaal 10%.

B. Een garantieovereenkomst aangegaan door Haga en RdGG als garantiegivers en ING en BNG als kredietverleners, voor een maximaal bedrag van EUR 10.000.000, in verband met kredietovereenkomsten tussen LLZ als kredietnemer en ING en BNG als kredietverstrekkers.

C. Een garantieovereenkomst aangegaan door Haga en LLZ als garantiegivers en ABN, Coöperatieve Rabobank U.A. ('Rabobank'), ING en BNG als kredietverleners, voor een maximaal bedrag van EUR 10.000.000, in verband met kredietovereenkomsten tussen RdGG als kredietnemer en ABN, Rabobank, ING en BNG als kredietverstrekkers.

D. Een garantieovereenkomst aangegaan door RdGG en LLZ als garantiegivers en ABN, Rabobank, ING en BNG als kredietverleners, voor een maximaal bedrag van EUR 10.000.000, in verband met kredietovereenkomsten tussen Haga als kredietnemer en ABN, Rabobank, ING en BNG als kredietverstrekkers.

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 marktwaaarde 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 95% geconcentreerd bij vijf grote verzekeraars. Het kredietrisico op deze vorderingen wordt als nihil gezien. Voor het overige bedraagt het kredietrisico € 0,2 miljoen zijnde het bedrag aan vorderingen op particulieren en overige instanties.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

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.

Passiva

Claims, geschillen en rechtsgedingen

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. De verwachte kasuitstroom uit hoofde van eigen risico is opgenomen onder de voorzieningen.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	67.767	0	67.767
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	13.641	0	13.641
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	54.126	0	54.126
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	6.974	0	6.974
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	-6.974	0	-6.974
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	67.767	0	67.767
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	20.615	0	20.615
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	47.152	0	47.152
Afschrijvingspercentage	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	10%	n.v.t.	

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 €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	67.675.841	8.517.621	46.997.496	764.587	0	123.955.545
- cumulatieve herwaarderingen	5.685.712	0	0	0	0	5.685.712
- cumulatieve afschrijvingen	37.284.490	4.680.251	35.166.973	0	0	77.131.714
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>36.077.063</u>	<u>3.837.370</u>	<u>11.830.523</u>	<u>764.587</u>	<u>0</u>	<u>52.509.543</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.501.111	399.590	1.626.886	-543.484	0	2.984.103
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.211.180	299.873	2.695.825	0	0	5.206.878
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-710.069</u>	<u>99.717</u>	<u>-1.068.939</u>	<u>-543.484</u>	<u>0</u>	<u>-2.222.775</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	69.176.952	8.917.211	48.624.382	221.103	0	126.939.648
- cumulatieve herwaarderingen	5.685.712	0	0	0	0	5.685.712
- cumulatieve afschrijvingen	39.495.671	4.980.124	37.862.798	0	0	82.338.593
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>35.366.993</u>	<u>3.937.087</u>	<u>10.761.584</u>	<u>221.103</u>	<u>0</u>	<u>50.286.767</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 5%	5% - 10%	10% - 20%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	33.946		230.570				264.516
Kapitaalstortingen	0						0
Resultaat deelnemingen	0		24.681				24.681
Toename ledenkapitaal Centramed			0				0
Acquisities van deelnemingen							0
Nieuwe/vervallen consolidaties							0
Verstrekte leningen / verkregen effecten							0
Ontvangen dividend / aflossing leningen							0
(Terugname) waardeverminderingen							0
Amortisatie (dis)agio							0
Boekwaarde per 31 december 2021	33.946	0	255.251	0	0	0	289.197

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG-98894	01-04-2004	8.400.000	20	Onderhands	5,1%	2.400.000	0	600.000	1.800.000	0	3	Lineair	600.000	Hypotheek
BNG-99648	16-05-2005	2.627.206	22	Onderhands	2,6%	835.930	0	119.418	716.512	119.418	6	Lineair	119.418	Gemeente Garantie
BNG-72682.1	15-07-1998	2.268.901	30	Onderhands	1,0%	907.561	0	113.445	794.116	226.890	7	Lineair	113.445	Gemeente Garantie
BNG-72977.1	01-08-1998	2.268.901	30	Onderhands	1,1%	907.561	0	113.445	794.116	226.890	7	Lineair	113.445	Gemeente Garantie
BNG-70613.1	18-08-1997	2.327.079	30	Onderhands	4,9%	814.477	0	116.354	698.123	116.354	6	Lineair	116.354	Gemeente Garantie
BNG-99650	29-12-2004	2.676.214	23	Onderhands	0,9%	814.500	0	116.357	698.143	116.357	6	Lineair	116.357	Gemeente Garantie
ING 69.12.46.122	01-08-2002	2.552.514	29	Onderhands	2,7%	935.920	0	85.084	850.836	425.420	10	Lineair	85.084	- Hypotheek- Gemeente Garantie
ING 67.80.91.986	01-01-2008	6.100.000	20	Onderhands	2,8%	2.440.000	0	305.000	2.135.000	610.000	7	Lineair	305.000	Hypotheek
ING 65.00.46.714	01-09-2005	3.500.000	20	Onderhands	3,2%	831.250	0	175.000	656.250	0	4	Lineair	175.000	Hypotheek
ING 80.01.17.425	04-10-2017	4.500.000	10	Onderhands	2,3%	3.150.000	0	450.000	2.700.000	450.000	6	Lineair	450.000	Garantie RHG
ING 80.07.50.330	31-12-2019	3.500.000	8	Onderhands	1,9%	3.237.500	0	350.000	2.887.500	1.137.500	6	Lineair	350.000	Garantie RHG
ABN FC249793911	30-09-2017	4.500.000	10	Onderhands	2,4%	3.150.000	0	450.000	2.700.000	450.000	6	Lineair	450.000	Garantie RHG
ABN	31-12-2019	3.500.000	8	Onderhands	2,2%	3.237.500	0	350.000	2.887.500	1.137.500	6	Lineair	350.000	Garantie RHG
HAGA	09-06-2015	10.000.000	14	Onderhands	2,5%	10.000.000	0	0	10.000.000	10.000.000	9	Lineair	0	
HAGA - rente	09-06-2015		12	Onderhands	2,5%	1.512.587	288.171	0	1.800.758	1.050.758	7	Lineair	150.000	
RdGG	09-06-2015	10.000.000	14	Onderhands	2,5%	10.000.000	0	0	10.000.000	10.000.000	9	Lineair	0	
RdGG - rente	09-06-2015		12	Onderhands	2,5%	1.512.587	288.171	0	1.800.758	1.050.758	7	Lineair	150.000	
NOK	14-09-2021	350.000	24		0,0%	0	350.000	29.167	320.833	0	2	Lineair	175.000	
Totaal						46.687.373	926.342	3.373.270	44.240.445	27.117.845			3.819.103	

Toelichting:

HAGA/RdGG rente betreft de rente op de hoofdsom van de achtergestelde lening. Deze wordt, conform de leningovereenkomst met het bankenconsortium en de Reinier Haga Groep, toegevoegd aan de achtergestelde lening.
Lening Nederlandse Obesitas Kliniek (NOK) betreft een bevoorschotting ter financiering van de investeringen welke LLZ moet doen in het kader van de uitvoering van de Service Level Agreement. Het voorschot wordt in 24 gelijke maandelijkse termijnen, te starten vanaf 1 november 2021, terugbetaald.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	136.725.793	112.249.418
Overige zorgprestaties	174.404	4.919.136
Totaal	<u>136.900.197</u>	<u>117.168.554</u>

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten zorgprestaties wordt verklaard door de reguliere productie- en tariefontwikkeling bij LangeLand Ziekenhuis maar met name door de kassiersfunctie die het LangeLand Ziekenhuis vervult voor het Reinier Haga Orthopedisch Centrum. Medio 2020 is het Reinier Haga Orthopedisch Centrum gestart met de dienstverlening. Het LangeLand Ziekenhuis declareert de omzet van het samenwerkingsverband. Reinier Haga Orthopedisch Centrum declareert vervolgens deze omzet als kosten aan het LangeLand Ziekenhuis. In de opbrengsten 2020 is tevens de eenmalige bate van € 2,2 mln. opgenomen inzake de afwikkeling FB 2011.

Specifieke aandachtspunten omzet in de jaarrekening 2021**Inleiding**

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

De resterende in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor het LangeLand Ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
3. Overige (lokale) onzekerheden.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft het LangeLand Ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de verwachte uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2021 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2021 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Onderdeel van de Continuïteitsbijdrage regeling is een hardheidsclausule. Hierin is het volgende opgenomen:

Zorgverzekeraars hebben een hardheidsclausule getroffen voor het geval de praktijk afwijkt. Partijen gaan, in representatie, in gesprek wanneer een instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van COVID-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering. Stichting LangeLand Ziekenhuis maakt, voor het boekjaar 2021, geen gebruik van deze clausule.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2021 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor het LangeLand Ziekenhuis:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2021 gepubliceerd. De NZa heeft de handreiking getoetst aan de regelgeving, daarmee is juistheid van de opgenomen regelgeving getoetst. Hiermee is door de NZa geen uitspraak gedaan over de risicoanalyse of het advies voor controleren. 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 LangeLand Ziekenhuis materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2009 resp. 2021 op basis van (extrapolatie van) informatie van de zorgverzekeraars.

LangeLand Ziekenhuis is bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2021 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening middels 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 uitsluitend over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de directie van het LangeLand Ziekenhuis leiden tot geringe niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft het LangeLand Ziekenhuis nuanceringen geboekt.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

Doelmatigheidscontroles over 2021 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Het LangeLand Ziekenhuis gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft.

De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft het LangeLand Ziekenhuis geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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.

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

LangeLand Ziekenhuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2021 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen en plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2018 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. De correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2021, in mindering gebracht op de nog te factureren omzet DBC-zorgproducten ultimo 2021.

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

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. In geval er sprake is van een terugbetaling van schadelast gedeclareerd boven plafondafspraken, is in de jaarrekening uitgegaan van de maximale terugbetaling, ook wanneer de afwikkeling nog onderwerp van gesprek is tussen verzekeraar en LangeLand Ziekenhuis.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.391.109	1.248.232
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.972.880	2.968.853
Totaal	4.363.989	4.217.085

Onder overige subsidies is in 2021 en 2020 o.a. de uit te keren vergoeding voor de Zorgbonus opgenomen alsmede de subsidie voor de IC-opschaling.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Parkeergelden	402.687	534.722
Doorbelaste salariskosten	3.872.727	3.578.921
Doorbelaste kosten	3.849.075	2.530.467
Overige opbrengsten	1.447.916	3.014.819
Totaal	9.572.405	9.658.929

Onder doorbelaste salariskosten zijn opgenomen de loonkosten die LangeLand Ziekenhuis doorbelast aan de andere entiteiten binnen de Reinier Haga Groep en de Medisch Specialisten Coöperatie. Onder doorbelaste kosten zijn opgenomen de overige kosten die LangeLand Ziekenhuis doorbelast aan deze entiteiten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	41.348.561	41.708.104
Sociale lasten	5.775.827	6.445.159
Pensioenpremies	3.437.240	3.185.092
Voorziening PLB	384.597	418.890
Overige personeelskosten	2.459.724	2.929.776
Subtotaal	53.405.949	54.687.021
Personeel niet in loondienst	4.519.533	2.975.079
Totaal personeelskosten	57.925.482	57.662.100
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	692	702

Toelichting:

De daling van het gemiddeld aantal fte, heeft tot gevolg dat de totale loonkosten van Personeel In Loondienst (PIL) gedaald is. Hierbij dient aangetekend te worden dat de bonusregeling voor zorgmedewerkers in 2020 substantieel hoger was dan de regeling in 2021. De doorberekende salariskosten en de mutaties van de diverse personeelsvoorzieningen worden verantwoord onder 'Lonen en salarissen'. De hogere kosten voor 'Personeel Niet In Loondienst' worden voornamelijk veroorzaakt door de COVID-19 crisis.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
- immateriële vaste activa	6.974	6.974
- materiële vaste activa	5.206.878	5.306.407
Totaal afschrijvingen	5.213.852	5.313.381

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	14.478.001	14.434.349
Plastische Chirurgie	0	645.468
Totaal	14.478.001	15.079.817

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.189.525	3.429.006
Algemene kosten	7.449.613	8.416.064
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	57.239.430	33.785.160
Onderhoud en energiekosten	1.886.393	2.124.831
Huur en leasing	1.420.739	1.396.633
Dotaties en vrijval voorzieningen	117.578	254.175
Totaal overige bedrijfskosten	<u>71.303.278</u>	<u>49.405.869</u>

Toelichting:

De daling van de algemene kosten wordt grotendeels veroorzaakt door lagere ICT kosten en lagere kosten van RHG.
De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt volledig veroorzaakt door de gestegen gedeclareerde omzet orthopedische zorg van Reinier Haga Orthopedisch Centrum aan LangeLand Ziekenhuis welke het LangeLand Ziekenhuis als WTZI instelling in rekening brengt bij de zorgverzekeraars.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentelasten	1.157.918	1.220.581
Resultaat deelnemingen	83.926	44.132
Overige financiële lasten	6.000	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.079.992</u>	<u>1.176.449</u>

Toelichting:

De daling van de rentelasten wordt veroorzaakt door de reguliere aflossingen op de langlopende leningen en minder gebruik van de kredietfaciliteit.
Het resultaat deelnemingen betreft het resultaat van de deelneming Reinier Haga Groep Orthopedisch Centrum B.V. en Centramed.

26. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2021 in het kader van de WNT verantwoord worden, zijn toegelicht in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep.

27. Honoraria accountant

Voor het honorarium van de accountant wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep.

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 onder punt 26.

29. Gebeurtenissen na balansdatum

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. Op basis van het voorgenomen besluit tot ontvlechting van RHG zullen Haga en LangeLand gaan fuseren en gaat RdGG zelfstandig verder. Reinier blijft met LLZ wel samenwerken op het gebied van een aantal specialismen. Voordat er een definitief ontvechtingsbesluit wordt genomen zal binnen RHG afstemming gezocht worden met de ondernemingsraden, cliëntenraden, MSC's, zorgverzekeraars en banken.

Het Haga Ziekenhuis en de Reinier de Graaf Groep hebben in hun jaarrekeningen 2020 de aan LangeLand Ziekenhuis verstrekte achtergestelde leningen (inclusief gekapitaliseerde rente) afgewaardeerd. Dit heeft geen financiële gevolgen in deze jaarrekening 2020. In het genoemde voorgenomen ontvechtingsbesluit is tevens sprake van een betaling van € 5.701.600 per huis door Haga Ziekenhuis en de Reinier de Graaf Groep aan het LangeLand Ziekenhuis ter versterking van de vermogenspositie. De financiële transacties voortkomend uit het voorgenomen besluit zullen hun uitwerking hebben op het financiële resultaat van het LangeLand Ziekenhuis in 2021 of 2022.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

2021

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	33.333	38.333
Materiële vaste activa	2	42.601.045	44.624.054
Financiële vaste activa	3	766.054	811.964
Totaal vaste activa		<u>43.400.432</u>	<u>45.474.351</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	670.495	380.846
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	3.875.237	2.779.687
Debiteuren en overige vorderingen	7	21.597.082	23.470.610
Liquide middelen	9	1.532.857	204.266
Totaal vlottende activa		<u>27.675.671</u>	<u>26.835.409</u>
Totaal activa		<u><u>71.076.103</u></u>	<u><u>72.309.760</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		45	45
Herwaarderingsreserves		3.230.783	3.230.660
Algemene en overige reserves		<u>-3.416.095</u>	<u>-4.088.355</u>
Totaal eigen vermogen		<u>-185.267</u>	<u>-857.650</u>
Voorzieningen	11	1.153.297	1.143.873
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	40.421.341	43.043.269
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	<u>29.686.732</u>	<u>28.980.268</u>
Totaal passiva		<u><u>71.076.103</u></u>	<u><u>72.309.760</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	134.267.262	112.335.670
Subsidies	17	4.357.739	4.189.585
Overige bedrijfsopbrengsten	18	11.123.290	11.077.166
Som der bedrijfsopbrengsten		149.748.291	127.602.421
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	57.915.619	57.231.131
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	5.012.111	5.107.746
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	14.475.395	14.431.167
Overige bedrijfskosten	23	70.762.503	47.640.613
Som der bedrijfslasten		148.165.628	124.410.657
BEDRIJFSRESULTAAT		1.582.663	3.191.764
Financiële baten en lasten	24	-1.163.918	-1.220.581
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		418.745	1.971.183
Resultaat deelnemingen		253.515	244.331
RESULTAAT		672.260	2.215.514
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021	2020
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		672.260	2.215.514
		672.260	2.215.514

**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	33.333	38.333
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	33.333	38.333
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.333	43.333
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	5.000	5.000
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	33.333	38.333

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	27.732.836	28.255.117
Machines en installaties	3.915.554	3.812.935
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.731.552	11.791.415
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	221.103	764.587
Totaal materiële vaste activa	42.601.045	44.624.054
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.624.054	45.890.649
Bij: investeringen	2.984.103	3.392.022
Bij: herwaarderings	0	444.129
Af: afschrijvingen	5.007.112	5.102.746
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	42.601.045	44.624.054

Toelichting:

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

De herwaardering heeft betrekking op het deel van de grond op naam van het LangeLand Ziekenhuis.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	569.601	639.372
Andere deelnemingen	196.453	172.592
Totaal financiële vaste activa	<u>766.054</u>	<u>811.964</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	811.964	686.117
Kapitaalstortingen	0	44.001
Resultaat deelnemingen	253.515	244.331
Ontvangen dividend	-199.252	-144.485
Boekwaarde per 31 december	<u>866.227</u>	<u>829.964</u>

Toelichting:

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

Het ontvangen dividend betreft de dividenduitkering vanuit LangeLand Huidkliniek B.V.

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%:					
LangeLand Huidkliniek B.V.	Dermatologische Zorg	18.000	51%	934.136	334.136

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	670.495	380.846
Totaal voorraden	<u>670.495</u>	<u>380.846</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC-zorgproducten	16.007.458	13.736.749
Af: ontvangen voorschotten	-12.132.221	-10.957.062
Totaal onderhanden werk	<u>3.875.237</u>	<u>2.779.687</u>

De specificatie per zorgverzekeraar is als volgt weer te geven:

	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€
ASR	461.984	0	461.984
CZ	3.691.965	3.569.644	122.321
DSW	2.554.700	1.223.000	1.331.700
Menzis	2.933.240	2.510.000	423.240
ONVZ	363.459	279.944	83.515
Overige	386.424	0	386.424
VGZ	2.671.084	1.619.633	1.051.451
Zilveren Kruis	2.403.314	2.400.000	3.314
Zorg en Zekerheid	541.288	530.000	11.288
Totaal (onderhanden werk)	<u>16.007.458</u>	<u>12.132.221</u>	<u>3.875.237</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.457.560	7.497.362
Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten	0	1.794.940
Vordering op Groepsmaatschappijen	10.222.809	7.136.286
Vooruitbetaalde bedragen	2.084.857	81.944
Overige vorderingen	60.200	1.981.704
Nog te ontvangen bedragen	2.771.656	4.978.374
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>21.597.082</u>	<u>23.470.610</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.520.258	194.269
Kassen	12.599	9.996
Totaal liquide middelen	<u>1.532.857</u>	<u>204.265</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Herwaarderingsreserve	3.230.783	3.230.660
Algemene en overige reserves	-3.416.095	-4.088.355
Totaal eigen vermogen	-185.267	-857.650

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Herwaarderingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	3.230.660	0	123	3.230.783
Totaal herwaarderingsreserves	3.230.660	0	123	3.230.783

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves	-4.088.355	672.260	0	-3.416.095
Totaal algemene en overige reserves	-4.088.355	672.260	0	-3.416.095

Toelichting

Het verschil tussen het eigen vermogen geconsolideerd en enkelvoudig wordt veroorzaakt doordat het vermogen van Stichting Beheer Registergoederen wel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening maar gegeven de aard van deze entiteit niet doorwerkt in de financiële vaste activa van de enkelvoudige jaarrekening van LangeLand Ziekenhuis.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Jubilea	297.670	0	49.861	11.521	236.288
Voorziening langdurig zieken	106.361	66.389	82.920	23.441	66.389
Voorziening Wet arbeidsmarkt in balans (WAE)	7.056	36.164	3.866	0	39.354
Centramed	732.786	86.470	7.990	0	811.266
Totaal voorzieningen	1.143.873	189.023	144.637	34.962	1.153.297

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	66.389
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.086.908
hiervan > 5 jaar	811.266

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Schulden aan banken	16.973.992	20.318.095
Achtergestelde lening RdGG	11.650.758	11.362.587
Achtergestelde lening HAGA	11.650.758	11.362.587
Overige langlopende schulden	145.833	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	40.421.341	43.043.269
Het verloop is als volgt weer te geven:		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	46.687.372	49.285.605
Bij: nieuwe leningen	926.342	570.870
Af: aflossingen	3.373.270	3.169.103
Stand per 31 december	44.240.444	46.687.372
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.819.103	3.644.103
Stand langlopende schulden per 31 december	40.421.341	43.043.269

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.819.103	3.644.103
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	40.421.341	43.043.269
hiervan > 5 jaar	27.117.845	28.810.605

Toelichting

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden 5.1.9 van de geconsolideerde balans.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	2.233.411	4.140.090
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.819.103	3.644.103
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.555.322	3.017.526
Schulden terzake pensioenen	25.608	77.800
Schuld aan Specialististen	2.241.224	1.486.548
Schuld aan groepsmaatschappijen	1.468.718	5.707.583
Interest	217.460	239.646
Overige schulden	10.637.648	4.261.045
Persoonlijk levensfasebudget	3.733.705	3.567.956
Vakantiegeld	1.398.893	1.390.172
Vakantiedagen	1.355.640	1.447.799
Totaal overige kortlopende schulden	<u>29.686.732</u>	<u>28.980.268</u>

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	50.000	0	50.000
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	11.667	0	11.667
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.333</u>	<u>0</u>	<u>38.333</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	5.000	0	5.000
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.000</u>	<u>0</u>	<u>-5.000</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	50.000	0	50.000
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	16.667	0	16.667
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.333</u>	<u>0</u>	<u>33.333</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	10%	n.v.t.	

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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	53.916.824	6.791.211	46.619.126	764.587		108.091.748
- cumulatieve herwaarderingen	3.230.784			0		3.230.784
- cumulatieve afschrijvingen	28.892.491	2.978.276	34.827.711	0		66.698.478
Boekwaarde per 1 januari 2021	28.255.117	3.812.935	11.791.415	764.587	0	44.624.054
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.501.111	399.590	1.626.886	-543.484	0	2.984.103
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.023.392	296.970	2.686.749	0	0	5.007.111
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						0
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-522.281	102.620	-1.059.863	-543.484	0	-2.023.008
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	55.417.935	7.190.800	48.246.012	221.103	0	111.075.850
- cumulatieve herwaarderingen	3.230.784	0	0	0	0	3.230.784
- cumulatieve afschrijvingen	30.915.883	3.275.246	37.514.460	0	0	71.705.589
Boekwaarde per 31 december 2021	27.732.836	3.915.554	10.731.552	221.103	0	42.601.045
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	5% - 10%	10% - 20%			

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	639.372	172.592					811.964
Kapitaalstortingen	0	0					0
Resultaat deelnemingen	229.654	23.861					253.515
Ontvangen dividend	-199.252						-199.252
Opheffen Lange Land Plastische Chirurgie B.V.	-100.173						-100.173
Nieuwe/vervallen consolidaties							0
Verstrekte leningen / verkregen effecten							0
Ontvangen dividend / aflossing leningen							0
(Terugname) waardeverminderingen							0
Amortisatie (dis)agio							0
Boekwaarde per 31 december 2021	569.601	196.453	0	0	0	0	766.054

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN**16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	134.116.328	109.953.102
Overige zorgprestaties	150.934	2.382.568
Totaal	<u>134.267.262</u>	<u>112.335.670</u>

17. Subsidies

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.391.109	1.248.232
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.966.630	2.941.353
Totaal	<u>4.357.739</u>	<u>4.189.585</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Doorbelaste kosten	3.803.448	2.530.467
Doorbelaste salariskosten	5.086.744	4.557.362
Parkeergelden	402.687	534.722
Overige opbrengsten	1.830.411	3.454.615
Totaal	<u>11.123.290</u>	<u>11.077.166</u>

19. Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	41.348.561	41.325.972
Sociale lasten	5.775.827	6.445.159
Pensioenpremies	3.437.240	3.185.092
Voorziening PLB	384.597	418.890
Overige personeelskosten	2.458.852	2.910.062
Subtotaal	<u>53.405.077</u>	<u>54.285.175</u>
Personeel niet in loondienst	4.510.542	2.945.956
Totaal personeelskosten	<u>57.915.619</u>	<u>57.231.131</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>692</u>	<u>702</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
- immateriële vaste activa	5.000	5.000
- materiële vaste activa	5.007.111	5.102.746
Totaal afschrijvingen	5.012.111	5.107.746

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	14.475.395	13.785.699
Plastische Chirurgie	0	645.468
Totaal	14.475.395	14.431.167

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.160.260	3.391.560
Algemene kosten	7.552.450	7.746.076
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	56.787.810	32.753.650
Onderhoud en energiekosten	1.871.049	2.105.079
Huur en leasing	1.273.354	1.390.004
Dotaties en vrijval voorzieningen	117.580	254.244
Totaal overige bedrijfskosten	70.762.503	47.640.613

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentelasten	1.157.918	1.220.581
Overige financiële lasten	6.000	0
Totaal financiële baten en lasten	1.163.918	1.220.581

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor een nadere toelichting op de gebeurtenissen na balansdatum wordt verwezen naar paragraaf 5.1.10.29 van de geconsolideerde jaarrekening

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Stichting LangeLand Ziekenhuis

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. Hoefsmid 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 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 LangeLand Ziekenhuis heeft een nevenvestiging aan de Europaweg te Zoetermeer.

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

Bijlage(n)

Bijlage 1.

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	882	610.767	79	53.186	961	663.953
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	876	337.006			876	337.006
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			71	27.314	71	27.314
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		129.531				129.531
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				20.197		20.197
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		129.531		20.197		149.728
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		144.230		5.675		149.905
Verklaringen:						
Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	945	1.701.000	41	71.750	986	1.772.750
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	918	918.000			918	918.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			41	41.000	41	41.000
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		599.086				599.086
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				30.750		30.750
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		599.086		30.750		629.836
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		183.914		0		183.914
Verklaringen:						
Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		